

Malermester Rosenørn ApS

Frederiksmindevej 19
4640 Faxe

CVR-nr. 40 38 27 20

Årsrapport for 2022/23
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. december 2023

René Møller Rosenørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Malermester Rosenørn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 29. december 2023

Direktion

René Møller Rosenørn
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malermester Rosenørn ApS
Frederiksmindevej 19
4640 Faxe

CVR-nr.: 40 38 27 20

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 22. marts 2019

Hjemsted: Faxe

Direktion

René Møller Rosenørn, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive malermestervirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 337.412, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 681.473.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malermester Rosenørn ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.295.686	1.699.904
Personaleomkostninger	1	<u>-820.565</u>	<u>-1.170.010</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		475.121	529.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.539	-62.391
Andre driftsomkostninger		<u>-3.402</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		423.180	467.503
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		14.001	3.072
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.509</u>	<u>-10.804</u>
Resultat før skat		433.672	459.771
Skat af årets resultat	3	<u>-96.260</u>	<u>-102.113</u>
Årets resultat		<u>337.412</u>	<u>357.658</u>
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Overført resultat		<u>37.412</u>	<u>57.658</u>
		<u>337.412</u>	<u>357.658</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>131.103</u>	<u>220.044</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>131.103</u>	<u>220.044</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>131.103</u>	<u>220.044</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.044	371.716
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	15.770	56.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		232.780	429.646
Andre tilgodehavender		6.331	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>36.037</u>	<u>13.719</u>
Tilgodehavender		<u>585.962</u>	<u>871.831</u>
Likvide beholdninger		<u>440.572</u>	<u>7.417</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.026.534</u>	<u>879.248</u>
Aktiver i alt		<u>1.157.637</u>	<u>1.099.292</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		331.473	294.061
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		<u>681.473</u>	<u>644.061</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.601	11.947
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.601</u>	<u>11.947</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.098	68.383
Gæld til tilknyttede virksomheder		79.153	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		322	322
Skyldigt sambeskatningsbidrag		100.606	103.686
Anden gæld		205.384	270.893
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>468.563</u>	<u>443.284</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>468.563</u>	<u>443.284</u>
Passiver i alt		<u>1.157.637</u>	<u>1.099.292</u>
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	294.061	300.000	644.061
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	37.412	300.000	337.412
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	331.473	300.000	681.473

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	751.944	1.080.080
Pensioner	35.048	37.579
Andre omkostninger til social sikring	<u>33.573</u>	<u>52.351</u>
	<u>820.565</u>	<u>1.170.010</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	6.645
Andre finansielle omkostninger	<u>3.509</u>	<u>4.159</u>
	<u>3.509</u>	<u>10.804</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	100.606	103.686
Årets udskudte skat	<u>-4.346</u>	<u>-1.573</u>
	<u>96.260</u>	<u>102.113</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	311.956
Afgang i årets løb	<u>-69.260</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>242.696</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	91.912
Årets afskrivninger	48.539
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-28.858</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>111.593</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>131.103</u></u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>15.770</u>	<u>56.750</u>
	<u><u>15.770</u></u>	<u><u>56.750</u></u>

6 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restforpligtigelse pr. 30. juni 2023 på t. kr. 31 og en restløbetid på maksimalt 10 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Malermester Rosenørn Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Møller Rosenørn

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Møller Rosenørn

Direktør

ID: 56eab887-f509-4d52-8586-cebce3892908

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 16:24:20

Underskrevet med MitID



René Møller Rosenørn

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Møller Rosenørn

Dirigent

ID: 56eab887-f509-4d52-8586-cebce3892908

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 16:29:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8b1d8dtqJkQ251457584

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.