



Roos Madsen Holding ApS

Dons Byvej 27
6051 Almind

CVR-nr. 41740388

Årsrapport

01-01-2022 - 31-12-2022

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-03-2023

Lars Bjørn Roos Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Roos Madsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Roos Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 07-03-2023

Direktion

Lars Bjørn Roos Madsen
Direktør

Roos Madsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Roos Madsen Holding ApS Dons Byvej 27 6051 Almind |
| E-mail | ibroosmadsen@yahoo.dk |
| CVR-nr. | 41740388 |
| Stiftelsesdato | 06-10-2020 |
| Hjemsted | Kolding |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| Direktion | Lars Bjørn Roos Madsen |
| Revisor | Regnskabsmakker ApS Fredensgade 7 6000 Kolding |
| Telefon | 51868997 |
| E-mail | din@regnskabsmakker.dk |
| Hjemmeside | www.regnskabsmakker.dk |
| CVR-nr. | 39798344 |
| Pengeinstitut | Fynske Bank Trindholmsgade 2 6000 Kolding |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Investerings- og Holdingvirksomhed, samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet aktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 2.776, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 92.937, og en egenkapital på kr. 89.935.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Roos Madsen Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Bruttotab | | -3.000 | -2.826 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -3.000 | -2.826 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 5.907 | 77.118 |
| Finansielle omkostninger | | -131 | -133 |
| Resultat før skat | | 2.776 | 74.159 |
| Årets resultat | | 2.776 | 74.159 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.776 | 74.159 |
| Resultatdisponering | | 2.776 | 74.159 |

Roos Madsen Holding ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 76.025 | 97.118 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 76.025 | 97.118 |
| Anlægsaktiver | | 76.025 | 97.118 |
| Likvide beholdninger | | 16.912 | 17.041 |
| Omsætningsaktiver | | 16.912 | 17.041 |
| Aktiver | | 92.937 | 114.159 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 76.935 | 74.159 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | -27.000 | 0 |
| Egenkapital | | 89.935 | 114.159 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 3.000 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.002 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | 3.002 | 0 |
| Passiver | | 92.937 | 114.159 |
| Oplysning om eventualforpligtelser | 3 | | |
| Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed | 4 | | |

Roos Madsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|---------------|
| Egenkapital 01-01-2022 | 40.000 | 74.159 | 0 | 114.159 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -27.000 | -27.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.776 | 0 | 2.776 |
| Egenkapital 31-12-2022 | 40.000 | 76.935 | -27.000 | 89.935 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2022 | 2020/21 |
|--|------|---------|
| 1. Oplysning om gennemsnitligt antal beskæftigede | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 0 | 0 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Ravngaard Tømrer & Gulventreprise ApS | Kolding | 50,00 | 152.050 | 11.814 |
| | | | 152.050 | 11.814 |

Ved ejerandele under 100% er der oplyst virksomhedens samlede egenkapital og resultat.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.