

Rosenberg Maskinservice ApS

Langelund Skolevej 1

7323 Give

CVR-nr. 42 47 07 24

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. marts 2024

Martin Rosenberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Rosenberg Maskinservice 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Give, den 11. januar 2024

Direktion

Martin Rosenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Rosenberg Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Rosenberg Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 11. januar 2024

REVISION KJÆR

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor
MNE-nr. mne32372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosenberg Maskinservice ApS

Langelund Skolevej 1
7323 Give

CVR-nr.: 42 47 07 24

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Vejle

Direktion

Martin Rosenberg

Revisor

REVISION KJÆR
Registreret revisionsanpartsselskab
Vestergade 12
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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.

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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Bruttofortjeneste		1.076.552	732.031
Personaleomkostninger	1	-905.036	-511.913
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		171.516	220.118
Af- og nedskrivninger		-55.048	-78.979
Resultat før finansielle poster		116.468	141.139
Finansielle indtægter		100	109
Finansielle omkostninger		-11.673	-15.026
Resultat før skat		104.895	126.222
Skat af årets resultat	2	-23.613	-28.946
Årets resultat		81.282	97.276
Overført resultat		81.282	97.276
		81.282	97.276

Balance 30. september

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.936	107.011
Materielle anlægsaktiver		112.936	107.011
Deposita		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver		48.000	48.000
Anlægsaktiver i alt		160.936	155.011
Råvarer og hjælpematerialer		244.149	169.125
Varebeholdninger		244.149	169.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		309.589	283.363
Igangværende arbejder for fremmed regning		312.017	9.300
Andre tilgodehavender		20.201	0
Periodeafgrænsningsposter		26.336	6.231
Tilgodehavender		668.143	298.894
Omsætningsaktiver i alt		912.292	468.019
Aktiver i alt		1.073.228	623.030

Balance 30. september

	Note	2022/2023 DKK	2021/2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		178.558	97.276
Egenkapital		218.558	137.276
Hensættelse til udskudt skat		8.999	9.762
Hensatte forpligtelser i alt		8.999	9.762
Banker, kortfristet gæld		290.878	75.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.897	158.071
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.390	16.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.569	1.758
Anden gæld		251.937	225.004
Kortfristede gældsforpligtelser		845.671	475.992
Gældsforpligtelser i alt		845.671	475.992
Passiver i alt		1.073.228	623.030
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomhedskapi tal	Overført resultat	I alt
Saldo primo 1. oktober 2022	40.000	97.276	137.276
Årets resultat	0	81.282	81.282
Egenkapital 30. september 2023	40.000	178.558	218.558

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	802.160	418.623
Pensionsforsikringer	74.982	59.925
Andre omkostninger til social sikring	14.124	8.562
Andre personaleomkostninger	13.770	24.803
	<u>905.036</u>	<u>511.913</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.376	19.184
Årets udskudte skat	-763	9.762
	<u>23.613</u>	<u>28.946</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M. Rosenberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.		
Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig ydelse på tkr. 120 og en forpligtelse på tkr. 60.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

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.

Peter Nørgaard Kjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Nørgaard Kjær

Revisor

ID: 6f476eda-810d-4885-8496-e6c32e6c5aa6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-03-2024 kl.: 13:39:21

Underskrevet med MitID



Martin Rosenberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Rosenberg

Direktør

ID: 0d2dc28d-9765-4f22-a226-43efd6615430

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-03-2024 kl.: 14:33:25

Underskrevet med MitID



Martin Rosenberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Rosenberg

Dirigent

ID: 0d2dc28d-9765-4f22-a226-43efd6615430

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-03-2024 kl.: 14:33:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 02-4ae7yxMwQ251630211

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.