

Rosendahl Entreprenør & Anlæg ApS

**Silkeborgvej 14
8766 Nørre Snede**

CVR-nr. 43 08 10 55

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/10 2023

Mathias Rosendahl
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 24. februar 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rosendahl Entreprenør & Anlæg ApS
Silkeborgvej 14
8766 Nørre Snede

CVR-nr.: 43 08 10 55
Regnskabsperiode: 24. februar 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Ikast-Brande

Direktion

Mathias Agerskov Rosendahl, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. februar 2022 - 30. juni 2023 for Rosendahl Entreprenør & Anlæg 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 24. februar 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.

Nørre Snede, den 25. september 2023

Direktion

Mathias Agerskov Rosendahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Rosendahl Entreprenør & Anlæg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Rosendahl Entreprenør & Anlæg ApS for regnskabsåret 24. februar 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 25. september 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med entreprenør og anlægsarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 72.856, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 112.856.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosendahl Entreprenør & Anlæg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 24. februar 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		369.226
Personaleomkostninger	1	<u>(263.760)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		105.466
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(6.000)</u>
Resultat før finansielle poster		99.466
Finansielle omkostninger	3	<u>(1.114)</u>
Resultat før skat		98.352
Skat af årets resultat	4	<u>(25.496)</u>
Årets resultat		<u>72.856</u>
Overført resultat		<u>72.856</u> <u>72.856</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>39.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>39.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>39.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.313
Andre tilgodehavender		4.864
Periodeafgrænsningsposter		<u>64.839</u>
Tilgodehavender		<u>84.016</u>
Likvide beholdninger		<u>64.640</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>148.656</u>
Aktiver i alt		<u>187.656</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>72.856</u>
Egenkapital		<u>112.856</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>15.420</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.420</u>
Selskabsskat		<u>10.076</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.076</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.552
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.000
Anden gæld		<u>7.752</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>49.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>59.380</u>
Passiver i alt		<u>187.656</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 24. februar 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	72.856	72.856
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	72.856	112.856

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	258.769
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.991</u>
	<u>263.760</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>6.000</u>
	<u>6.000</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>1.114</u>
	<u>1.114</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	10.076
Årets udskudte skat	<u>15.420</u>
	<u>25.496</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 24. februar 2022	0
Tilgang i årets løb	45.000
Kostpris 30. juni 2023	45.000
Af- og nedskrivninger 24. februar 2022	0
Årets afskrivninger	6.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	6.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	39.000

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	15.420
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	15.420

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	1.155
Periodeafgrænsningsposter	14.265
	15.420

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 54-58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 7, i alt t.kr. 484.