

A.M. Rosengaard A/S

Litauen Alle 13
2630 Taastrup

CVR-nr. 89 18 72 14

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. april 2024

Pernille Rosengaard Porsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for A.M. Rosengaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 29. april 2024

Direktion:

Pernille Rosengaard
Porsborg

Anders Rosengaard

Bestyrelse:

Steen Rosengaard

Ann Mette Rosengaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A.M. Rosengård A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.M. Rosengård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 8, hvoraf det fremgår, at selskabets moderselskab har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024, hvorved selskabets anses for værende i fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gentofte, den 29. april 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.M. Rosengaard A/S Litauen Alle 13 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 89 18 72 14 Stiftet: 25. april 1980 Hjemsted: Høre Taastrup Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Steen Rosengaard Ann Mette Rosengaard
Direktion	Pernille Rosengaard Porsborg Anders Rosengaard
Revision	V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive engrosvirksomhed, der beskæftiger sig med salg af frugt og grønt til hoteller, restauranter og kantiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Moderselskabet har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024, hvorved ledelsen anser selskabet for værende i fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler 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.

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

Indretning i lejede lokaler	7 år, restværdi 0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 33 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Deposita måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvare samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2023

Note	2023 kr.	2022 tkr.
	3.139.580	2.795
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-3.302.411
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-93.400
	DRIFTSRESULTAT	-256.231
2	Finansielle indtægter	0
3	Finansielle omkostninger	-90.202
	RESULTAT FØR SKAT	-346.433
4	Skat af årets resultat	170.000
	ÅRETS RESULTAT	-176.433
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-176.433
	DISPONERET I ALT	-176.433

Balance

pr. 31. december 2023

Note	AKTIVER		
	2023	2022	
	kr.	tkr.	
	Indretning af lejede lokaler	36.557	78
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.271	119
5	Materielle anlægsaktiver	103.828	197
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	60
	Deposita	245.634	218
	Finansielle anlægsaktiver	245.634	278
	ANLÆGSAKTIVER	349.462	475
	Fremstillede varer og handelsvarer	171.802	192
	Varebeholdninger	171.802	192
	Tilgodehavender fra salg	826.681	701
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.671	0
	Andre tilgodehavender	1.174	94
	Periodeafgrænsningsposter	16.491	7
	Udskudt skatteaktiv	170.000	0
	Tilgodehavender	1.041.017	802
	Likvide beholdninger	247.389	355
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.460.208	1.349
	AKTIVER	1.809.670	1.824

Balance

pr. 31. december 2023

Note	PASSIVER	
	2023 kr.	2022 tkr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	-354.371	-178
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	145.629	322
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.025.485	953
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	638.556	549
Kortfristede gældsforpligtelser	1.664.041	1.502
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.664.041	1.502
PASSIVER	1.809.670	1.824
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kapitaltab og fortsat drift		
9 Særlige poster		

Egenkapitalopgørelse

pr. 31. december 2023

	1/1 2023	Tilskud	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2023
Selskabskapital	500.000			500.000
Overført resultat	-177.938	0	-176.433	-354.371
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	322.062	0	-176.433	145.629

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 aktier á nom. 1.000 kr.

500.000

500.000

Noter

	2023	2022
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.044.678	3.433
Pension	211.112	258
Andre omkostninger til sociale sikring	46.621	49
	3.302.411	3.740
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	7
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0
	0	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	90.202	31
	90.202	31
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-170.000	0
Sambeskatningsbidrag	0	-97
	-170.000	-97

2023
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	731.450	1.230.966
Tilgang	0	20.000
Afgang	0	-20.000
	731.450	1.230.966
Kostpris 31. december 2023	731.450	1.230.966
Afskrivninger 1. januar 2023	652.980	1.112.208
Årets afskrivninger	41.913	51.487
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	694.893	1.163.695
Afskrivninger 31. december 2023	694.893	1.163.695
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	36.557	67.271

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 635 tkr..

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i AMR Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Operationel leasing

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

Restløbetid i op til 54 mdr., forpligtigelse i alt 578 tkr..

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

8 Kapitaltab og fortsat drift

Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Moderselskabet har bekræftet at ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024, hvorved ledelsen anser selskabet for værende i fortsat drift.

9 Særlige poster

Selskabet har slutfregnet Coronastøtte. Der er indregnet omkostninger på tkr. 83 under bruttofortjenesten.

Pernille Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pernille Rosengaard Porsborg
Direktør
ID: 2212d316-bb24-4187-b1cf-92eaae1f17c7
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:28:49
Underskrevet med MitID



Anders Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Rosengaard
Direktør
ID: 53e45e46-58dd-4798-ba91-618b0afe923e
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2024 kl.: 09:57:03
Underskrevet med MitID



Steen Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Bestyrelsesmedlem
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:34:06
Underskrevet med MitID



Mette Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Bestyrelsesmedlem
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:32:29
Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Viscovich
Revisor
ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 11:04:07
Underskrevet med MitID



Pernille Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pernille Rosengaard Porsborg
Dirigent
ID: 2212d316-bb24-4187-b1cf-92eaae1f17c7
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 11:36:37
Underskrevet med MitID

