

**S. Rosendal ApS, Tømrerfirma
Chr. Eilersvej 2
3390 Hundested**

CVR-nr.: 27010474

**Årsrapport
1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. november 2025

Simon Holtemann Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Aktiver.....	12
Passiver.....	13
Noter.....	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for S. Rosendal ApS, Tømrerfirma.

Årsregnskabet 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 18. november 2025

Direktion

Simon Holtemann Rosendal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i S. Rosendal ApS, Tømrefirma

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Rosendal ApS, Tømrefirma for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 selskabet

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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

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

Frederiksværk, den 18. november 2025

Revisorhuset Halsnæs A/S
CVR nr.: 20572043

Birgitte Jensen
Registreret revisor
mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet: S. Rosendal ApS, Tømrerfirma
Chr. Eilersvej 2
3390 Hundested

CVR-nr.: 27010474

Direktion: Simon Holtemann Rosendal

Pengeinstitut: Jyske Bank
Slotsgade 19
3400 Hillerød

Revisor: Revisorhuset Halsnæs A/S
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk
CVR nr.: 20572043

Ejerforhold: Siros Holding ApS, Chr. Eilersvej
2, 3390 Hundested

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af tømrerarbejder, hovedsagligt for underentreprenører.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for S. Rosendal ApS, Tømrerfirma for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved det udførte arbejde og salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, hertil tillægges værdien af igangværende arbejder.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af alle former for afgivne rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og udgifter til fremmed arbejde, med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og scrapværdi, svarende til den andel af kostprisen der forventes genindvundet ved udgangen af forventet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af eventuelle acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK 1000
Bruttofortjeneste	2.762.519	2.239
1 Personaleomkostninger	-2.360.389	-2.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.659	-86
Resultat før finansielle poster	302.471	-52
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.512	27
Andre finansielle indtægter	133	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-2
Andre finansielle omkostninger	-53.954	-41
Resultat før skat	263.162	-68
Skat af årets resultat	-61.366	11
Årets resultat	201.796	-57
Foreslået udbytte	200.000	0
Overført resultat	1.796	-57
Forslag til resultatdisponering	201.796	-57

Balance pr. 30. juni 2025

Aktiver

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	359.951	411
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>2</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>359.951</u>	<u>413</u>
Deposita	<u>37.500</u>	<u>38</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>37.500</u>	<u>38</u>
Anlægsaktiver	<u>397.451</u>	<u>451</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>238.890</u>	<u>291</u>
Varebeholdninger	<u>238.890</u>	<u>291</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.081.995	3.035
Igangværende arbejder for fremmed regning	542.630	1.134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	364.464	113
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	7
Andre tilgodehavender	75.133	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>74.384</u>	<u>137</u>
Tilgodehavender	<u>4.138.606</u>	<u>4.426</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>4.377.496</u>	<u>4.717</u>
Aktiver	<u>4.774.947</u>	<u>5.168</u>

Balance pr. 30. juni 2025

Passiver

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.663.727	1.661
Foreslået udbytte	200.000	0
Egenkapital	1.988.727	1.786
Hensættelser til udskudt skat	38.056	46
Hensatte forpligtigelser	38.056	46
Gæld til kreditinstitutter	51.168	770
Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.620	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000.651	1.902
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	14
Selskabsskat	0	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	69.661	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	522.676	565
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.388	4
Kortfristede gældsforpligtigelser	2.748.164	3.336
Passiver	4.774.947	5.168

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	6	6
Lønninger	2.138.922	1.981
Pensioner	152.340	154
Andre omkostninger til social sikring	69.127	70
Personaleomkostninger	2.360.389	2.205

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantistillelser

Selskabet har pr. 30.06.2025 afgivet betalingsgarantier og arbejdsgaranti på i alt kr. 570.760

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter, med en resterende løbetid på op til 30 måneder. Den samlede forpligtelse udgør pr. 30.06.2025 kr. 424.343.

Eventualposter mv. overfor tilknyttede virksomheder

Selskabet har endvidere påtaget sig en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til kr. 45.000 og har en resterende løbetid på 3 mdr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Siros Holding ApS, cvr. nr. 27 59 20 82, som er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

2024/2025	2023/2024
DKK	DKK 1000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende i øvrigt med Jyske Bank, har selskabet endvidere afgivet virksomhedspant stort kr. 800.000,- med pant i virksomhedens fordringer, lager, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill mv., der i årsregnskabet indgår med kr. 3.680.836.

Der er endvidere stillet ejerpantebrev på kr. 140.000,- med pant i selskabets varebil til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor tilknyttede virksomheder

Ovennævnte virksomhedspant står endvidere som sikkerhed for søsterselskabet Urban Elements ApS's engagement med Jyske Bank.