

# **ROSMUS ENTREPRENØRSERVICE ApS**

**CVR-nr.: 27017665**

Remshøjevej 7  
8444 Balle

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/06/2022**

**Jørgen Kejser**  
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      ROSMUS ENTREPRENØRSERVICE ApS  
Remshøjevej 7  
8444 Balle

CVR-nr:              27017665  
Regnskabsår:      01/01/2021 - 31/12/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for ROSMUS ENTREPRENØRSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rosmus , den 08/05/2022

### **Direktion**

Jens Kejser

Jørgen Kejser

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenør- og maskinstationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

### GENERELT

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**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 godtgørelser under acontoskatte-ordningen mv.

**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.

**BALANCEN****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år   | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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.

**Finansielle anlægsaktiver****Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andele i noterede selskaber indregnes i balancen til dagsværdi.

Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

**Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

|   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>                                |      | <b>4.116.603</b> | <b>3.817.070</b> |
| Personaleomkostninger   |      | -2.386.855       | -2.334.849       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -576.798         | -754.592         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>1.152.950</b> | <b>727.629</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 79.827           | 4.108            |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -14.015          | -13.658          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>1.218.762</b> | <b>718.079</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -228.637         | -158.162         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>990.125</b>   | <b>559.917</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 229.000          | 226.000          |
| Overført resultat   |      | 761.125          | 333.917          |
| <b>I alt</b>  |      | <b>990.125</b>   | <b>559.917</b>   |

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

|   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 2.951.147        | 2.387.709        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>2.951.147</b> | <b>2.387.709</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 608.280          | 528.567          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      |      | <b>608.280</b>   | <b>528.567</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>3.559.427</b> | <b>2.916.276</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 113.133          | 92.293           |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               |      | <b>113.133</b>   | <b>92.293</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 611.075          | 421.696          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 146.743          | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 117.000          | 107.500          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>874.818</b>   | <b>529.196</b>   |
| Likvide beholdninger                        |      | 1.601.955        | 1.782.471        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>2.589.906</b> | <b>2.403.960</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b>6.149.333</b> | <b>5.320.236</b> |

## Balance 31. december 2021

### Passiver

|   | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
|   |      | kr.              | kr.              |
| Registreret kapital mv.   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat   |      | 4.960.511        | 4.199.386        |
| Forslag til udbytte   |      | 229.000          | 226.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |      | <b>5.314.511</b> | <b>4.550.386</b> |
| Hensættelse til udskudt skat  |      | 140.925          | 72.734           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   |      | <b>140.925</b>   | <b>72.734</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 41.103           | 46.339           |
| Skyldig selskabsskat  |      | 26.333           | 49.314           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 581.461          | 556.463          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |      | 45.000           | 45.000           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>693.897</b>   | <b>697.116</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |      | <b>693.897</b>   | <b>697.116</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |      | <b>6.149.333</b> | <b>5.320.236</b> |

# Noter

## 1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev kr. 750.000 omfattende udvalgte driftsmidler og driftsmateriel.

Bogført værdi af aktiverne udgør pr. 31. december 2021 kr. 0.

## 2. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Dagsværdien af aktiver, der måles til dagsværdi, udgør ultimo kr. 582.320. Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen, udgør kr. 78.300.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
|                              | <b>2021</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5           |

## 4. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om visse særlige poster