



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 510 610
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ROALD MADSEN AS
Forretningsadresse:	Ringvegen 131 9018 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Rune Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	348 727 210	269 141 756
Annen driftsinntekt		2 757 362	1 263 713
Sum inntekter		351 484 572	270 405 469
Kostnader			
Varekostnad	1	229 660 307	147 714 247
Lønnskostnad	2	69 030 778	67 677 777
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 902 571	3 175 145
Annen driftskostnad	2,4	81 127 047	80 872 142
Sum kostnader		382 720 704	299 439 312
Driftsresultat		-31 236 132	-29 033 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		96 433	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		347 520	
Annen renteinntekt		-9 055	-40 259
Annen finansinntekt		295	114
Sum finansinntekter		435 194	-40 145
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 669 000	
Annen rentekostnad		1 046 871	292 774
Annen finanskostnad		55	3 034
Sum finanskostnader		2 715 926	295 807
Netto finans		-2 280 732	-335 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-33 516 864	-29 369 795
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-7 286 095	-6 382 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 230 769	-22 987 517
Årsresultat		-26 230 769	-22 987 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 230 769	-22 987 517



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			5 500 000
Overføringer fra overkurs	7	-26 230 769	-28 487 517
Sum overføringer og disponeringer		-26 230 769	-22 987 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	10 554 042	3 267 947
Sum immaterielle eiendeler		10 554 042	3 267 947
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	19 108 393	19 462 445
Maskiner og anlegg	3,8	4 619 649	6 795 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 780 058	4 320 026
Sum varige driftsmidler		27 508 100	30 578 124
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	14 055 735	14 055 735
Lån til foretak i samme konsern	10	14 673 392	12 895 280
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 947 760	1 947 760
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	144 803	144 803
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Andre langsiktige fordringer	11	11 061 030	15 142 816
Sum finansielle anleggsmidler		41 882 820	44 186 494
Sum anleggsmidler		79 944 963	78 032 565
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	2 299 786	690 000
Sum varer		2 299 786	690 000
Fordringer			
Kundefordringer	8,10,1	148 956 909	110 189 921
	1		
Andre kortsiktige fordringer	12	6 433 113	7 102 769
Konsernfordringer	10	110 557	
Sum fordringer		155 500 580	117 292 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 835 561	6 074 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 835 561	6 074 098
Sum omløpsmidler		180 635 926	124 056 788
SUM EIENDELER		260 580 889	202 089 353
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,13	1 294 434	1 294 434
Overkurs	7	104 767 184	130 997 953
Sum innskutt egenkapital		106 061 618	132 292 387
Sum egenkapital		106 061 618	132 292 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	12 929 845	13 468 589
Sum annen langsiktig gjeld		12 929 845	13 468 589
Sum langsiktig gjeld		12 929 845	13 468 589
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	78 492 905	25 966 770
Skyldig offentlige avgifter		3 544 256	3 646 719
Kortsiktig konserngjeld	10	34 680 895	1 605 515
Annen kortsiktig gjeld		24 871 370	25 109 373
Sum kortsiktig gjeld		141 589 425	56 328 377
Sum gjeld		154 519 271	69 796 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 580 889	202 089 353



**Årsregnskap 2022
for
Roald Madsen AS**

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet som maskinentreprenør og har sitt hovedkontor i Tromsø kommune.

Selskapet har følgende datterselskap pr utgangen av regnskapsåret 2022:

- Tomt 680 AS
- Ramfjord Eiendom AS
- Grønt Landskap AS
- Nordby Handelssted AS

Konsernregnskap:

Morselskap i konsernet er RØM Holding AS, org.nr 925 510 262. Det utarbeides konsernregnskap for dette selskapet for 2022.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2022	2021
Driftsinntekter	351 484 572	270 405 469
Driftsresultat	-31 236 132	-29 033 842
Årsresultat	-26 230 769	-22 987 517
	31.12.2022	31.12.2021
Balansesum	260 580 889	202 089 353
Egenkapital	106 061 618	132 292 387
Egenkapitalprosent	40,7%	65,5%
Rentedekningsgrad	-1 134	-9 932

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 270,4 mill. kr i fjor til 351,5 mill. kr i år, en økning på 30,0 %. Årsresultatet ble -26,2 mill. kr mot -23,0 mill. kr i fjor, en reduksjon på 14,1 %.

Markedssituasjonen var bremsert under koronapandemien, og som følge av forstyrrelser økte kostnader betraktelig. Selskapet sikret seg flere oppdrag utenfor sitt kjernevirkeområde i Tromsø og Bodø. Hoveddelen av de desentraliserte prosjektene ble ferdigstilt i 2022. Kostnadene på disse prosjektene ble høyere enn antatt grunnet økte innsatsfaktorer, som resulterte i større tap på enkelte prosjekter. For å ta grep om likviditetssituasjonen har selskapet utvidet kassakreditt og likviditetslån.

Markedet har dog bedret seg etter gjenåpningen og vi har opparbeidet en ordresreserve med moderat risiko. Bransjen opplever økonomiske utfordringer knyttet til økte priser og forsinkelser rundt leveranse. Selskapet jobber kontinuerlig og målrettet mot å eliminere egen risiko knyttet til gjennomføringen av prosjekter.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger det avlagte årsregnskapet for 2022. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Årsberetning 2022

Investeringer, finansiering og likviditet

Selskapet har i 2022 investert kr 0,24 mill. i nye aktiverte driftsmidler, mens det i samme år har vært en avgang i driftsmidler med en opprinnelig kostpris på kr 1,14 mill.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 22,8 mill. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er tilfredsstillende, men presset.

Selskapets gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 59,3 % av totalkapitalen i selskapet, sammenlignet med 34,5 % pr. 31.12 i fjor. Selskapet har ingen ekstern langsiktig gjeld pr 31.12.2022, men har langsiktig konsern intern gjeld på 12,9 mill.kr.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 260,6 mill kroner, sammenlignet med 202,1 mill kroner pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 40,7 %, sammenlignet med 65,5% pr. 31.12 i fjor.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i selskapet utgjorde i regnskapsåret 5,6% av total arbeidstid i selskapet, mot 6,0% året før. Selskapet vil arbeide videre med jevnlig god dialog med de ansatte for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet noen skader eller ulykker på ansatte.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 9 kvinner (10 %) og 79 menn (90 %). Styret består av 2 menn.

Entreprenørbransjen er kjenntegnet som mannsdominert og som også gjenspeiles i selskapets ansatte. Ved nyansettelser likestilles jobbsøkende kvinner og menn og ansettelse skjer ut fra søkerens kvalifikasjoner.

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Roald Madsen AS har jobbet målrettet med å rekruttere flere kvinner til entreprenørbransjen ved å markedsføre yrket som interessant og utfordrende. Roald Madsen har de siste årene økt andelen kvinner gradvis fra år til år.

Miljørapport

Styret kjenner ikke til at selskapet virksomhet forurensar det ytre miljø ut over det som må anses som normalt for bransjen. Selskapet er klassifisert som miljøfyrtårn, og har fokus på bærekraftig utvikling.

Ansvarsforsikring for selskapets ledelse

Selskapet er ansvarsforsikret for styrets medlemmer, Rune Madsen og Wiggo Brox. Forsikringen omfatter sikredes ektefeller eller samboer når det fremsatte kravet har sitt grunnlag i sikredes personlige ledelsesansvar. Forsikringen omfatter sikredes personlige rettslige erstatningsansvar for formueskade som følge av personlig ledelsesansvar i den forsikrede virksomhet. Med formueskade menes økonomisk tap som ikke er følge av skade på person eller gjenstand.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven trådte i kraft 1.juli 2022, som forplikter Roald Madsen AS til å være åpne om hvordan vår virksomhet påvirker menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. I tråd med loven vil Roald Madsen AS redegjøre for vår aktsomhetsvurdering årlig. Den første aktsomhetsvurderingen vil bli publisert før 30.06.2023 på følgende nettside: <https://roald-madsen.no>

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Årsberetning 2022

TROMSØ, den 30. juni 2023

Rune Madsen
Styreleder / daglig leder

Wiggo Brox
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	348 727 210	269 141 756
Annen driftsinntekt		2 757 362	1 263 713
Sum driftsinntekter		351 484 572	270 405 469
Driftskostnader			
Varekostnad	1	229 660 307	147 714 247
Lønnskostnad	2	69 030 778	67 677 777
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 902 571	3 175 145
Annen driftskostnad	2,4	81 127 047	80 872 142
Sum driftskostnader		382 720 704	299 439 312
DRIFTSRESULTAT		-31 236 132	-29 033 842
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		96 433	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		347 520	0
Annen renteinntekt		-9 055	-40 259
Annen finansinntekt		295	114
Sum finansinntekter		435 194	-40 145
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		1 669 000	0
Annen rentekostnad		1 046 871	292 774
Annen finanskostnad		55	3 034
Sum finanskostnader		2 715 926	295 807
NETTO FINANSPOSTER		-2 280 732	-335 953
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-33 516 864	-29 369 795
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-7 286 095	-6 382 278
ÅRSRESULTAT		-26 230 769	-22 987 517
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	5 500 000
Overføringer fra overkurs	7	-26 230 769	-28 487 517
SUM OVERF. OG DISP.		-26 230 769	-22 987 517

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV781-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	10 554 042	3 267 947
Sum immaterielle eiendeler		10 554 042	3 267 947
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	19 108 393	19 462 445
Maskiner og anlegg	3,8	4 619 649	6 795 653
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 780 058	4 320 026
Sum varige driftsmidler		27 508 100	30 578 124
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	14 055 735	14 055 735
Lån til foretak i samme konsern	10	14 673 392	12 895 280
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 947 760	1 947 760
Lån til tilknyttet selskap	10	144 803	144 803
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Andre langsiktige fordringer	11	11 061 030	15 142 816
Sum finansielle anleggsmidler		41 882 820	44 186 494
SUM ANLEGGSMIDLER		79 944 963	78 032 565
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	2 299 786	690 000
Fordringer			
Kundefordringer	8,10,11	148 956 909	110 189 921
Fordringer på konsernselskap	10	110 557	0
Andre kortsiktige fordringer	12	6 433 113	7 102 769
Sum fordringer		155 500 580	117 292 691
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 835 561	6 074 098
SUM OMLØPSMIDLER		180 635 926	124 056 788
SUM EIENDELER		260 580 889	202 089 353

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,13	1 294 434	1 294 434
Overkurs	7	104 767 184	130 997 953
Sum innskutt egenkapital		106 061 618	132 292 387
SUM EGENKAPITAL		106 061 618	132 292 387
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	10	12 929 845	13 468 589
Sum annen langsiktig gjeld		12 929 845	13 468 589
SUM LANGSIKTIG GJELD		12 929 845	13 468 589
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	78 492 905	25 966 770
Skyldig offentlige avgifter		3 544 256	3 646 719
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	34 680 895	1 605 515
Annen kortsiktig gjeld		24 871 370	25 109 373
SUM KORTSIKTIG GJELD		141 589 425	56 328 377
SUM GJELD		154 519 271	69 796 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 580 889	202 089 353

Tromsø, den 30.06.2023

Rune Madsen
Styreleder / daglig leder

Wiggo Brox
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-33 516 864	-29 369 795
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		-2 679 424	284 674
+ Ordinære avskrivninger		2 902 571	3 175 145
+/- Endring i varelager		-1 609 786	0
+/- Endring i kundefordringer		-38 766 988	-20 712 624
+/- Endring i leverandørgjeld		52 526 135	6 318 849
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		33 294 013	27 411 616
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		12 149 657	-12 892 135
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		3 083 400	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-236 524	-3 818 852
+ innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	9 285 307
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		2 846 876	5 466 655
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-538 744	-4 304 107
+/- Endring langsiktige fordringer		2 303 674	0
- Utbetalinger av utbytte		0	-5 500 000
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		0	- 2 057 853
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 764 930	-11 861 960
= Netto endring i kontanter mv		16 761 463	-31 049 414
+ Beholdning av kontanter 01.01.		6 074 098	25 361 737
= Kontantbeholdning 31.12.		22 835 561	-5 687 677
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		22 835 561	6 074 098
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		22 835 561	6 074 098

Penneo Dokumentnr: 16NV6-3110C-MV781-5B70F-T4706-HXPEU

Kontantstrømoppstilling for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Arbeid under utførelse / prosjekter under tilvirning / tilvirkningskontrakter

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad) med andel av fortjeneste, basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Periodisert inntekt på prosjekter som er i arbeid ved årsskiftet er ført opp i balansen som øking eller reduksjon av kundefordringer.

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NW6-310C-MV78I-5B70T-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler er ikke oppført i regnskapet. Årets premie er bokført i resultatregnskapet.

Konsern

Selskapet inngår i konsernet RØM Holding AS. Konsernregnskapet utarbeides i RØM Holding AS med forretningskontor i Tromsø.

Note 1 - Tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter løpende avregning

Selskapets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode, jfr NRS nr 2 om tilvirkningskontrakter.

Fullføringsgraden beregnes som et forholdstall mellom påløpne kostnader dividert på estimerte totalkostnader på prosjektet. Estimerte totalkostnader er basert på sist tilgjengelige prognose.

Tallene i oppstillingen nedenfor er oppgitt i 1000-kr.

	I år	I fjor
Kontraktsum av igangværende prosjekter	478 189	296 593
Total utført produksjon	317 310	156 780
Påløpne kostnader	298 008	144 784
Estimert fortjeneste	19 301	11 996
Opptjente, ufakturerte inntekter (kontrakt- og tilleggsarb)	23 894	45 025
Innestående garantier på tilvirkningskontrakter	20 427	11 919

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV781-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 89 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	58 066 232	56 585 186
Arbeidsgiveravgift	4 858 793	4 674 044
Pensjonskostnader	2 558 320	2 213 666
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 547 433	4 204 881
Totalt	69 030 778	67 677 777

Selskapet er pliktig til å ha en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i henhold lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 170 730
Styremedlemmer	1 179 933

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	168 000
Samlet honorar til revisor	168 000

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	20 227 608	15 625 235	6 080 836	41 933 679
+ Tilgang	15 524	120 000	101 000	236 524
- Avgang	0	1 048 301	95 000	1 143 301
Anskaffelseskost pr. 31/12	20 243 131	14 696 934	6 086 836	41 026 901
Akk. av/nedskr. pr 1/1	765 161	8 829 581	1 760 812	11 355 554
+ Ordinære avskrivninger	369 576	1 911 028	621 967	2 902 571
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	663 325	76 000	739 325
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 134 737	10 077 284	2 306 779	13 518 800
Balansført verdi pr 31/12	19 108 395	4 619 650	3 780 057	27 508 101
Prosentavskrivning for ord.avskr	2-20	10-33	1-33	

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NNV6-3110C-MV781-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Note 4 - Leasing

	2022	2021
Leie-/leasingkostnader	31 683 807	30 655 888

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-33 516 864
+ Permanente og andre forskjeller	301 816
+ Endring i midlertidige forskjeller	428 387
+ Mottatt konsernbidrag	96 433
= Inntekt	-32 690 227

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-7 286 095
= Ordinær skattekostnad	-7 286 095
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Pennco Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022**Note 6 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel****Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	4 456 063	3 171 091
+ Tilvirkningskontrakter	19 301 275	11 996 049
+ Utestående fordringer	2 878 638	2 105 798
+ Gevinst- og tapskonto	27 966	34 958
- Uopptjent inntekt	9 784 434	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	64 852 428	32 162 201
= Grunnlag utsatt skatt	-47 972 920	-14 854 305
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	47 972 920	14 854 305
= Grunnlag utsatt skattefordel	47 972 920	14 854 305
Utsatt skattefordel	10 554 042	3 267 947

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Per 01.01.	1 294 434	130 997 953	132 292 387
Årets resultat		-26 230 769	-26 230 769
Per 31.12.	1 294 434	104 767 184	106 061 618

Note 8 - Gjeld og pantstillelser**Langsiktig gjeld:**

	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0

Som sikkerhet for pantesikret gjeld og løpende leasingavtaler er det stilt følgende sikkerhet:

Pantsatte eiendeler:

Driftsmidler	27 508 100	30 578 124
Varelager	2 299 786	690 000
Kundefordringer (inntil 50 mill.)	50 000 000	50 000 000
Sum pantsatte eiendeler	79 807 886	81 268 124

De pantsatte eiendeler er stilt som sikkerhet for konsernlån tatt opp i Roald Madsen Holding AS for et lån med saldo pr utgangen av 2022 på kr 83 040 000.

Selskapet har en bankgaranti vedrørende sikkerhet for skattetrekkmidler som beløper seg til kr 3 500 000. Garantiforpliktelsen er ikke regnskapsført.

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Note 9 - Aksjer

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap, da selskapet er et underkonsern til RØM Holding AS som utarbeider konsernregnskap. Morselskapet har forretningskontor i Tromsø kommune.

Roald Madsen AS har aksjer i følgende datter- og tilknyttede selskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel i %	Stemmerett i %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Tomt 680 AS	100 %	100 %	853 088	725 607
Ramfjord Eiendom AS	100 %	100 %	20 387	446 588
Grønt Landskap AS	100 %	100 %	-742 702	-959 823
Nordby Handelssted AS	100 %	100 %	-899 512	-3 627 958

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel i %	Stemmerett i %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Tomt 666 AS	50 %	50 %	635 784	4 746 591
Tromsø Bergsprenging AS	50 %	50 %	140 318	-3 116 302

Note 10 - Lån til foretak i samme konsern og tilknyttede selskap

Konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	14 673 392	12 895 280
Kundefordringer	125 000	0
Fordring på årets konsernbidrag	96 433	0
Andre kortsiktige konsernfordringer	14 124	0
Sum fordringer	14 908 949	12 895 280
Gjeld		
Langsiktig gjeld	12 929 845	13 468 589
Årets avsatte konsernbidrag	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Annen kortsiktig gjeld	34 680 895	1 605 515
Sum gjeld	47 610 740	15 074 104

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV781-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Tilknyttede selskaper

Fordringer og gjeld til tilknyttede selskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordringer:	2022	2021
Lån til Tromsø Bergsprenging AS	0	0
Lån til Tomt 666 AS	144 803	144 803
Sum fordringer	144 803	144 803
Gjeld		
Leverandørgjeld	2 464 058	1 711 954
Sum gjeld	2 464 058	1 711 954

Note 11 - Fordringer

Kundefordringer

Bokført verdi av kundefordringene består av:	2022	2021
Kundefordringer vurdert til pålydende	135 528 749	78 531 176
Påløpt ikke fakturert inntekt	13 528 160	30 828 485
Andre periodiserte inntekter	0	930 260
Avsetning til dekning av usikre fordringer	-100 000	-100 000
Totalt	148 956 909	110 189 921

Fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen:

	2022	2021
Forskuddsleasing	9 675 965	14 365 926
Fordringer ansatte	0	0
Depositum	8 500	15 000
Innskudd båtplass	200 000	200 000
Utlån til andre selskaper	1 176 565	561 890
Sum	11 061 030	15 142 816

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



Roald Madsen AS

Noter 2022

Note 12 - Andre kortsiktige fordringer

Regnskapsposten består av:

	2022	2021
Fordringer ansatte (lån/lønnsforskudd)	50 678	254 469
Øvrige forskuddsbetalte kostnader	6 382 435	6 818 923
Sum	6 433 113	7 102 769

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 1 294 434 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 1 294 434.

Selskapet aksjekapital består av en aksjeklasse:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	1 294 434	1 294 434
Samlet		1 294 434

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Roald Madsen Holding AS	1 294 434
Sum	1 294 434

Selskapets daglige leder har rettigheter til 87,52% av aksjene gjennom sine aksjer i RØM Holding AS, og som har tilsvarende eierandel i Roald Madsen Holding AS.

Penneo Dokumentnøkkel: 16NV6-310C-MV78I-5B70F-T4706-HXPEU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Øien Madsen

Styreleder

På vegne av: RØM Holding konsernet

Serienummer: 9578-5992-4-2918522

IP: 62.101.xxx.xxx

2023-07-05 13:28:37 UTC



Wiggo Brox

Styremedlem

På vegne av: RØM Holding konsernet

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-1472006

IP: 62.101.xxx.xxx

2023-07-05 15:06:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 16N1V6-3110C-MV78I-5B70T-T4706-HXPEU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i Roald Madsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roald Madsen AS som viser et underskudd på kr 26 230 769. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Det hefter økonomisk risiko knyttet til utfallet av søksmål som er reist. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 6. juli 2023

Revisorkompaniet Tromsø AS

Christina Eliassen
Statsautorisert revisor