



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	269 141 756	269 057 959
Annen driftsinntekt		1 263 713	2 743 064
Sum inntekter		270 405 469	271 801 023
Kostnader			
Varekostnad	1	147 714 247	115 781 794
Lønnskostnad	2	67 677 777	68 282 863
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 175 145	3 625 904
Annen driftskostnad	2	80 872 142	75 756 033
Sum kostnader		299 439 312	263 446 594
Driftsresultat		-29 033 842	8 354 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-40 259	1 205 695
Annen finansinntekt		114	
Sum finansinntekter		-40 145	1 205 695
Annen rentekostnad		292 774	59 711
Annen finanskostnad		3 034	1 457
Sum finanskostnader		295 807	61 168
Netto finans		-335 953	1 144 527
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 369 795	9 498 956
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-6 382 278	2 253 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 987 517	7 245 044
Årsresultat		-22 987 517	7 245 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 987 517	7 245 044
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	5 500 000	8 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag			-12 182 820
Avgitt konsernbidrag			15 619 000
Overføringer fra overkurs		-28 487 517	-4 191 136
Sum overføringer og disponeringer		-22 987 517	7 245 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 267 947	
Sum immaterielle eiendeler		3 267 947	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 462 445	16 642 101
Maskiner og anlegg	3,7	6 795 653	8 569 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,7	4 320 026	5 007 112
Sum varige driftsmidler		30 578 124	30 219 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	14 055 735	14 055 735
Lån til foretak i samme konsern	9	12 895 280	20 606 032
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 947 760	1 947 760
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	144 803	671 341
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Andre langsiktige fordringer	10	15 142 816	16 190 833
Sum finansielle anleggsmidler		44 186 494	53 471 801
Sum anleggsmidler		78 032 565	83 690 892
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	690 000	690 000
Sum varer		690 000	690 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	110 189 921	89 477 298
Andre kortsiktige fordringer	10,11	7 102 769	6 555 395
Konsernfordringer	9		15 619 000
Sum fordringer		117 292 691	111 651 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 074 098	25 361 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 074 098	25 361 737
Sum omløpsmidler		124 056 788	137 703 430
SUM EIENDELER		202 089 353	221 394 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,12	1 294 434	1 294 434
Overkurs	6	130 997 953	159 485 470
Sum innskutt egenkapital		132 292 387	160 779 904
Sum egenkapital		132 292 387	160 779 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		3 114 331
Sum avsetninger for forpliktelser			3 114 331
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		4 304 107
Langsiktig konserngjeld	9	13 468 589	
Sum annen langsiktig gjeld		13 468 589	4 304 107
Sum langsiktig gjeld		13 468 589	7 418 438
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 966 770	19 390 503
Skyldig offentlige avgifter		3 646 719	1 400 526
Kortsiktig konserngjeld	9	1 605 515	17 934 271
Annen kortsiktig gjeld		25 109 373	14 470 680
Sum kortsiktig gjeld		56 328 377	53 195 980
Sum gjeld		69 796 966	60 614 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		202 089 353	221 394 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 655184

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 510 610
ROALD MADSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	269 141 756	269 057 959
Annen driftsinntekt		1 263 713	2 743 064
Sum inntekter		270 405 469	271 801 023
Kostnader			
Varekostnad	1	147 714 247	115 781 794
Lønnskostnad	2	67 677 777	68 282 863
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 175 145	3 625 904
Annen driftskostnad	2	80 872 142	75 756 033
Sum kostnader		299 439 312	263 446 594
Driftsresultat		-29 033 842	8 354 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-40 259	1 205 695
Annen finansinntekt		114	
Sum finansinntekter		-40 145	1 205 695
Annen rentekostnad		292 774	59 711
Annen finanskostnad		3 034	1 457
Sum finanskostnader		295 807	61 168
Netto finans		-335 953	1 144 527
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-6 382 278	2 253 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 987 517	7 245 044
Årsresultat		-22 987 517	7 245 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-22 987 517	7 245 044
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	6	5 500 000	8 000 000
Konsernbidrag			-12 182 820
Avgitt konsernbidrag			15 619 000
Overføringer fra overkurs		-28 487 517	-4 191 136
Sum overføringer og disponeringer		-22 987 517	7 245 044



Organisasjonsnr: 925 510 610
ROALD MADSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 267 947	
Sum immaterielle eiendeler		3 267 947	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 462 445	16 642 101
Maskiner og anlegg	3,7	6 795 653	8 569 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,7	4 320 026	5 007 112
Sum varige driftsmidler		30 578 124	30 219 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	14 055 735	14 055 735
Lån til foretak i samme konsern	9	12 895 280	20 606 032
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 947 760	1 947 760
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	144 803	671 341
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Andre langsiktige fordringer	10	15 142 816	16 190 833
Sum finansielle anleggsmidler		44 186 494	53 471 801
Sum anleggsmidler		78 032 565	83 690 892
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	690 000	690 000
Sum varer		690 000	690 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	110 189 921	89 477 298
Andre kortsiktige fordringer	10,11	7 102 769	6 555 395
Konsernfordringer	9		15 619 000
Sum fordringer		117 292 691	111 651 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 074 098	25 361 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 074 098	25 361 737



Sum omløpsmidler		124 056 788	137 703 430
SUM EIENDELER		202 089 353	221 394 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,12	1 294 434	1 294 434
Overkurs	6	130 997 953	159 485 470
Sum innskutt egenkapital		132 292 387	160 779 904
Sum egenkapital		132 292 387	160 779 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		3 114 331
Sum avsetninger for forpliktelses			3 114 331
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		4 304 107
Langsiktig konserngjeld	9	13 468 589	
Sum annen langsiktig gjeld		13 468 589	4 304 107
Sum langsiktig gjeld		13 468 589	7 418 438
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 966 770	19 390 503
Skyldig offentlige avgifter		3 646 719	1 400 526
Kortsiktig konserngjeld	9	1 605 515	17 934 271
Annen kortsiktig gjeld		25 109 373	14 470 680
Sum kortsiktig gjeld		56 328 377	53 195 980
Sum gjeld		69 796 966	60 614 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		202 089 353	221 394 322



Organisasjonsnr: 925 510 610
ROALD MADSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
87.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Roald Madsen AS**

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

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

Selskapet har følgende datterselskap pr utgangen av regnskapsåret 2021:

- 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 2021.

Utvikling i resultat og stilling samt sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

	2021	2020
Driftsinntekter	270 405 469	271 801 023
Driftsresultat	-29 033 842	8 354 429
Årsresultat	-22 987 517	7 245 044
	31.12.2021	31.12.2020
Balansesum	202 089 353	221 394 322
Egenkapital	132 292 387	160 779 904
Egenkapitalprosent	65,5%	72,6%
Rentedekningsgrad	-9 932	16 008

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 271,8 mill. kr i fjor til 270,4 mill. kr i år, en reduksjon på -0,5 %. Årsresultatet ble -23,0 mill. kr mot 7,2 mill. kr i fjor, en reduksjon på -417,3 %.

I 2021 gjenåpnet samfunnet etter pandemien på høsten, men året avsluttet brått med en hard nedstenging. Bransjen har i all hovedsak kunne operere under de smittevernstiltakene som ansvarlige myndigheter har pålagt, men markedssituasjonen har vært noe bremset under nedstengingen. Dette har ført til at selskapet har hatt flere oppdrag utenfor by, som igjen ikke har vært like lønnsom.

Etter gjenåpning har markedssituasjonen bedret seg og selskapet har inngått større kontrakter i by som det arbeides på i 2022 og fremover, således anses risikoen knyttet til oppdragsmengde som moderat. Bransjen opplever økonomiske ettervirkninger fra pandemien knyttet til økte priser og utfordringer rundt leveranse. Selskapet jobber målrettet med å eliminere egen risiko knyttet til dette.

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 2021. 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.



Roald Madsen AS

Årsberetning 2021

Investeringer, finansiering og likviditet

Selskapet har i 2021 investert kr 5,98 mill. i nye aktiverte driftsmidler, mens det i samme år har vært en avgang i driftsmidler med en opprinnelig kostpris på kr 4,4 mill..

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12 i regnskapsåret var kr 6,1 mill.. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er <god/tilfredsstillende/dårlig"

Selskapets gjeld utgjorde pr. 31.12. i regnskapsåret 32,0 % av totalkapitalen i selskapet, sammenlignet med 27,4 % pr. 31.12 i fjor. Selskapet har ingen langsiktig gjeld pr 31.12.2021.

Totalkapitalen var ved utgangen av regnskapsåret 196,4 mill kroner, sammenlignet med 221,4 mill kroner pr 31.12. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12 i regnskapsåret var 68,0 %, sammenlignet med 72,6 % 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 6% av total arbeidstid i selskapet, mot 6,3% 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 11 kvinner (12 %) og 76 menn (88 %). 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 ansettelser 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.

TROMSØ, den 30. juni 2022

Rune Madsen
Styreleder / daglig leder

Wiggo Brox
Styremedlem



Roald Madsen AS

Resultatregnskap

	Note	2021	jul-des 2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	269 141 756	269 057 959
Annen driftsinntekt		1 263 713	2 743 064
Sum driftsinntekter		270 405 469	271 801 023
Driftskostnader			
Varekostnad	1	147 714 247	115 781 794
Lønnskostnad	2	67 677 777	68 282 863
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 175 145	3 625 904
Annen driftskostnad	2	80 872 142	75 756 033
Sum driftskostnader		299 439 312	263 446 594
DRIFTSRESULTAT		(29 033 842)	8 354 429
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(40 259)	1 205 695
Annen finansinntekt		114	0
Sum finansinntekter		(40 145)	1 205 695
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		292 774	59 711
Annen finanskostnad		3 034	1 457
Sum finanskostnader		295 807	61 168
NETTO FINANSPOSTER		(335 953)	1 144 527
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(29 369 795)	9 498 956
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(6 382 278)	2 253 912
ORDINÆRT RESULTAT		(22 987 517)	7 245 044
ÅRSRESULTAT		(22 987 517)	7 245 044
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	6	5 500 000	8 000 000
Mottatt konsernbidrag		0	(12 182 820)
Avgitt konsernbidrag		0	15 619 000
Overføringer fra overkurs		(28 487 517)	(4 191 136)
SUM OVERF. OG DISP.		(22 987 517)	7 245 044



Roald Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 267 947	0
Sum immaterielle eiendeler		3 267 947	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 462 445	16 642 101
Maskiner og anlegg	3,7	6 795 653	8 569 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,7	4 320 026	5 007 112
Sum varige driftsmidler		30 578 124	30 219 091
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	14 055 735	14 055 735
Lån til foretak i samme konsern	9	12 895 280	20 606 032
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 947 760	1 947 760
Lån til tilknyttet selskap	9	144 803	671 341
Investeringer i aksjer og andeler		100	100
Andre langsiktige fordringer	10	15 142 816	16 190 833
Sum finansielle anleggsmidler		44 186 494	53 471 801
SUM ANLEGGSMIDLER		78 032 565	83 690 892
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	690 000	690 000
Fordringer			
Kundefordringer	7,10	110 189 921	89 477 298
Fordringer på konsernselskap	9	0	15 619 000
Andre kortsiktige fordringer	10,11	7 102 769	6 555 395
Sum fordringer		117 292 691	111 651 693
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 074 098	25 361 737
SUM OMLØPSMIDLER		124 056 788	137 703 430
SUM EIENDELER		202 089 353	221 394 322



Roald Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,12	1 294 434	1 294 434
Overkurs	6	130 997 953	159 485 470
Sum innskutt egenkapital		132 292 387	160 779 904
SUM EGENKAPITAL		132 292 387	160 779 904
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	3 114 331
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 114 331
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	4 304 107
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	13 468 589	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 468 589	4 304 107
SUM LANGSIKTIG GJELD		13 468 589	7 418 438
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		25 966 770	19 390 503
Skyldig offentlige avgifter		3 646 719	1 400 526
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 605 515	17 934 271
Annen kortsiktig gjeld		25 109 373	14 470 680
SUM KORTSIKTIG GJELD		56 328 377	53 195 980
SUM GJELD		69 796 966	60 614 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		202 089 353	221 394 322

Tromsø, den 30. juni 2022

Rune Madsen
Styreleder / daglig leder

Wiggo Brox
Styremedlem



Roald Madsen AS

Noter 2021

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.

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.

Fordringer

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2021

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.

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	296 593	319 198
Total utført produksjon	156 780	210 995
Påløpne kostnader	144 784	197 883
Estimert fortjeneste	11 996	13 112
Opptjente, ufakturerte inntekter (kontrakt- og tilleggsarb)	45 473	15 524
Innestående garantier på tilvirkningskontrakter	11 919	13 827



Roald Madsen AS

Noter 2021

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 87 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	54 619 863	55 817 395
Arbeidsgiveravgift	4 674 044	4 359 260
Pensjonskostnader	4 359 188	4 635 888
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 024 682	3 470 320
Totalt	67 677 777	68 282 863

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 132 663
Styremedlemmer (styrehonorar)	300 000

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

Honorar til revisor består av:

Revisjon	226 500
Andre tjenester	53 375
Samlet honorar til revisor	279 875

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	17 038 488	16 741 251	6 585 685	40 365 425
+ Tilgang	3 189 120	1 361 999	1 427 733	5 978 852
- Avgang	0	2 478 016	1 932 582	4 410 598
Anskaffelseskost pr. 31/12	20 227 608	15 625 235	6 080 836	41 933 679
Akk. av/nedskr. pr 1/1	396 386	8 171 373	1 578 575	10 146 333
+ Ordinære avskrivninger	368 776	2 159 570	646 800	3 175 145
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	1 501 361	464 563	1 965 924
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	765 161	8 829 581	1 760 812	11 355 554
Balanseført verdi pr 31/12	19 462 447	6 795 654	4 320 024	30 578 125
Prosentstøt for ord.avskr	2-20	10-33	1-20	

Note 4 - Skattekostnad

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2021**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-29 369 795
+ Permanente og andre forskjeller	359 439
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 151 845
= Inntekt	-32 162 201

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-3 114 331
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-3 267 947
= Ordinær skattekostnad	-6 382 278
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 171 090	4 111 145
+ Tilvirkningskontrakter	11 996 049	13 111 662
+ Utestående fordringer	2 105 798	-3 110 454
+ Gevinst- og tapskonto	34 958	43 698
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	32 162 201	0
= Grunnlag utsatt skatt	-14 854 305	14 156 051
Utsatt skatt	0	3 114 331
Negativt grunnlag utsatt skatt	14 854 305	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	14 854 305	0
Utsatt skattefordel	3 267 947	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 294 434	159 485 470	0	160 779 904
+Fra årets resultat		7 245 045		7 245 045
+/-Andre transaksjoner:	1 294 434	152 240 426	0	153 534 860

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2021

Pr 31.12. 1 294 434 130 997 953 0 132 292 387

Note 7 - Gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld:

	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	4 000 000

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

Pantsatte eiendeler:

Driftsmidler	30 578 124	13 576 990
Varelager	690 000	690 000
Kundefordringer (inntil 50 mill.)	50 000 000	89 488 298
Sum pantsatte eiendeler	81 268 124	103 755 288

De pantsatte eiendeler er stilt som sikkerhet for konsernlån tatt opp i Roald Madsen Holding AS for et lån med saldo pr utgangen av 2021 på kr 86 500 000.

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



Roald Madsen AS

Noter 2021

Note 8 - 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 %	-3 980 812	-127 481
Ramfjord Eiendom AS	100 %	100 %	-50 828	501 419
Grønt Landskap AS	100 %	100 %	-118 367	-217 120
Nordby Handelssted AS	100 %	100 %	-671 724	-2 728 446

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 %	62 000	4 111 000
Tromsø Bergsprenging AS	50 %	50 %	-3 808 401	-2 175 277

Årsresultat og balanseført EK for Tromsø Bergsprenging AS er basert på ureviderte og foreløpige regnskapstall for 2021.

Note 9 - Lån til foretak i samme konsern og tilknyttede selskap

Konsernselskaper

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

Fordringer	2021	2020
Fordring årets konsernbidrag	15 619 000	
Andre langsiktige fordringer	12 895 280	20 606 032
Sum fordringer	36 225 032	
Gjeld		
Leverandørgjeld	0	257 418
Årets avsatte konsernbidrag	0	17 676 853
Annen kortsiktig gjeld	1 605 515	0
Annen langsiktig gjeld	13 468 589	0
Sum gjeld	15 074 104	17 934 271

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2021

Tilknyttede selskaper

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

Fordringer:	2021	2020
Lån til Tromsø Bergsprenging AS	0	526 538
Lån til Tomt 666 AS	144 803	144 803
Sum fordringer	144 803	671 341
Gjeld		
Leverandørgjeld	1 711 954	548 438
Sum gjeld	1 711 954	548 438

Note 10 - Fordringer

Kundefordringer

Bokført verdi av kundefordringene består av:	2021	2020
Kundefordringer vurdert til pålydende	78 531 176	63 800 098
Påløpt ikke fakturert inntekt	30 828 485	29 350 561
Andre periodiserte inntekter	930 260	1 326 639
Avsetning til dekning av usikre fordringer	-100 000	-5 000 000
Totalt	110 189 921	89 477 298

Fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen:

	2021	2020
Forskuddsleasing	14 365 926	15 990 832
Fordringer ansatte	254 470	574 498
Innskudd båtplass	200 000	200 000
Sum	14 820 396	16 765 330

Note 11 - Andre kortsiktige fordringer

Regnskapsposten består av:

	2021	2020
Fordringer ansatte (lån/lønnsforskudd)	254 469	1 027 667
Øvrige forskuddsbetalte kostnader	6 848 300	5 527 728
Sum	7 102 769	6 555 395

Noter for Roald Madsen AS

Organisasjonsnr. 925510610



Roald Madsen AS

Noter 2021

Note 12 - 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.



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i
Roald Madsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Roald Madsen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 22 987 517. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

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 rettviseende 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 avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se :

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

Tromsø, 5. juli 2022

Revisorkompaniet Tromsø AS

Ronald Seglsten

Statsautorisert revisor



Roald Madsen AS

Kontantstrømpstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(29 369 795)	9 498 956
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		284 674	(1 560 411)
+ Ordinære avskrivninger		3 175 145	3 625 904
+/- Endring i varelager		0	(690 000)
+/- Endring i kundefordringer		(20 712 624)	(89 477 298)
+/- Endring i leverandørgjeld		6 318 849	19 647 921
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		27 411 616	9 315 810
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(12 892 135)	(49 639 117)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 818 852	32 284 583
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	16 003 595
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(9 285 307)	37 468 206
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		5 466 455	(85 756 384)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		4 304 107	(4 304 107)
- Utbetalinger av utbytte		5 500 000	8 000 000
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		(2 057 853)	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(11 861 960)	(3 695 893)
= Netto endring i kontanter mv		(19 287 639)	(139 091 395)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		25 361 737	0
= Kontantbeholdning 31.12.		6 074 098	(139 091 395)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		6 074 098	25 361 737
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		6 074 098	25 361 737