

Roholte ApS

Vindbyholtvej 29 B, 4640 Faxe

CVR-nr. 37 93 65 45

Årsrapport for 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2024.

Dirigent

Jeppe Graa Rasmussen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 4 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Roholte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Faxe, den 27. maj 2024

Direktion

Jeppe Graa Rasmussen

Bestyrelse

Niels Christian Lundgaard-Svenstrup

Jeppe Graa Rasmussen

Mads Kinoshita Trangbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Roholte ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roholte ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet indgår i koncernforhold, hvor to af koncernens andre selskaber er i overhængende risiko for at gå konkurs. Selskabet hæfter for bankgæld og har koncernmellemværender.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling, og klassifikation og opstilling samt indregning og måling burde være tilpasset med afvikling. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

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 afkræftende 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 årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, selvom det som følge af begivenheder indtrådt efter balancedagen ikke er muligt at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen af samme årsag er fejlbehæftet, idet den ikke indeholder oplysninger om, at det ikke er muligt for virksomheden at fortsætte driften.

Rødovre, den 22. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste og -tab består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning som administrationsselskab. Udskudt skat er beregnet med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser regnskabsmæssige indre værdier. Den samlede nettoopskrivning i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Kapitalandele med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år. Koncerngoodwill under kr. 30.000 straksafskrives i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der henvises til afsnittet "Finansielle anlægsaktiver" for nærmere beskrivelse af "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Bruttotab/fortjeneste	<u>-14.080</u>	<u>-3.086</u>
	Resultat før finansiering	-14.080	-3.086
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.022.182	1.073.490
1	Indtægter af kapitalinteresser	-1.143.787	-47.908
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.381	19.224
	Andre finansielle indtægter	21	0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-28.231	-5.855
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.958</u>
	Resultat før skat	-5.188.878	1.033.907
2	Skat af årets resultat	<u>5.040</u>	<u>-2.111</u>
	Årets resultat	<u><u>-5.183.838</u></u>	<u><u>1.031.796</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-17.869	6.214
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.165.969	1.025.582
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-5.183.838</u></u>	<u><u>1.031.796</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.870.731	9.863.091
	Kapitalinteresser	0	63.563
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.870.731</u>	<u>9.926.654</u>
1	Anlægsaktiver i alt	<u>3.870.731</u>	<u>9.926.654</u>
	Selskabsskat	0	1.293
2	Udskudt skatteaktiv	1.510.916	318.233
	Sambeskatningsbidrag	83.958	1.388.363
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	885.286	701.559
	Tilgodehavender i alt	<u>2.480.160</u>	<u>2.409.448</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>92.617</u>	<u>105.384</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.572.777</u>	<u>2.514.832</u>
	Aktiver i alt	<u>6.443.508</u>	<u>12.441.486</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	51.000	51.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført til næste år	-723.321	4.460.517
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	-672.321	4.511.517
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.761.357	399.739
Hensatte forpligtelser i alt	5.761.357	399.739
Sambeskatningsbidrag	1.271.601	1.261.152
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.241	6.205.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.309	46.309
Anden gæld	17.321	17.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.354.472	7.530.230
Gældsforpligtelser i alt	1.354.472	7.530.230
Passiver i alt	6.443.508	12.441.486
3 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
4 Going concern		

Noter

1 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele		
	Koncern- goodwill	i tilknyttede virksomheder	Kapital- interesser
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	1.174.046	9.965.234	17.917
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	1.174.046	9.965.234	17.917
Afskrivninger pr. 1/1 2023	652.581	0	0
Afskrivninger i året	117.405	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	769.986	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	0	-1.221.210	45.646
Op- og nedskrivninger i året	0	-3.904.777	-1.143.787
Udloddet udbytte	0	-6.120.000	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	0	-11.245.987	-1.098.141
Bogført værdi pr. 31/12 2023	404.060	-1.280.753	-1.080.224
		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:			
Årets resultat iflg. årsrapporter		-3.904.777	1.190.895
Afskrivninger, goodwill		-117.405	-117.405
		-4.022.182	1.073.490
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:			
Årets resultat iflg. årsrapporter		-1.143.787	-47.908
		-1.143.787	-47.908
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:			
Indre værdi iflg. årsrapporter		3.466.671	9.341.626
Modregnet tilgodehavender, datterselskaber med negativ egenkapital		-66.291	-197.863
Hensættelse af kapitalandele med negativ egenkapital		-5.761.357	-399.739
Koncerngoodwill		404.060	521.465
		-1.956.917	9.265.489

Noter (fortsat)

	2023	2022
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskaber	<u>1.187.643</u>	<u>-127.211</u>
	1.187.643	-127.211
Udskudt skat, regulering	<u>-1.192.683</u>	<u>129.322</u>
	<u>-5.040</u>	<u>2.111</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.510.916</u>	<u>318.233</u>

3 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet kaution overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S for øvrige koncernselskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

4 Going concern

Koncernen hæfter internt for kapitalen og ledelsen bedømmer at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeppe Graa Rasmussen

Direktør

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 05:29:02 UTC



Jeppe Graa Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 05:29:02 UTC



Mads Kinoshita Trangbæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f49bf1b1-6494-49fc-ba51-d656b86048df

IP: 133.204.xxx.xxx

2024-05-29 03:31:45 UTC



Niels Christian Lundgaard-Svenstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b4b20e9c-54bf-4335-8171-0c7a82bb64ce

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-05-29 17:54:49 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-30 03:54:39 UTC



Jeppe Graa Rasmussen

Dirigent

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-30 06:01:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6LXM4-YB88K-LZHUP-NLQ7I-B0VPB-NBH8B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**