



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Roar's Kilde A/S

Teglværksvej 25, Kamstrup
4000 Roskilde

CVR nr. 11117198

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. december 2023

Dirigent

Roar Duboux Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Roar's Kilde A/S
Teglværksvej 25, Kamstrup
4000 Roskilde

Telefon: 3828 0838
Email: rp@roar-as.dk

CVR-nr.: 11117198
Stiftelsesdato: 1. marts 1987
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Bestyrelse

Roar Duboux Pedersen
Anna Lena Gunilla Persson
Niels Nimand Radion

Direktion

Roar Duboux Pedersen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 12. december 2023.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Roar's Kilde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for, at anvende udvidet gennemgang for opfyldt og har besluttet fortsat, at anvende udvidet gennemgang for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. december 2023

Direktion:

Roar Duboux Pedersen

Bestyrelse:

Roar Duboux Pedersen

Anna Lena Gunilla Persson

Niels Nimand Radion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Roar's Kilde A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roar's Kilde A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandarder for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for udvidede gennemgang af årsregnskabet'.

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

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 drift, 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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

Tureby, den 12. december 2023

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at eje kapitalandele samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. 4.281.750.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roar's Kilde A/S 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved udlejning af driftsmidler mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Grunde og bygninger: 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Forventede restværdier udgør:

Grunde og bygninger: tkr. 1.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 85.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Roar's Kilde A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	48.184	178.172
Af- og nedskrivninger	-98.853	-99.980
Resultat før finansielle poster	-50.669	78.192
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.051.282	1.930.329
1. Andre finansielle indtægter	1.298.323	795.631
2. Andre finansielle omkostninger	-17.186	-1.422.443
Ordinært resultat før skat	4.281.750	1.381.709
3. Skat af årets resultat	-270.599	118.580
ÅRETS RESULTAT	4.011.151	1.500.289
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.051.282	1.930.329
Ekstraordinært udbytte	1.500.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overført resultat	-540.131	-1.030.040
Disponeret i alt	4.011.151	1.500.289

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.137.315	2.161.688
Produktionsanlæg og maskiner	245.112	319.592
Materielle anlægsaktiver i alt	2.382.427	2.481.280
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.545.524	3.368.242
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.487.393	3.487.393
Andre tilgodehavender	810.168	506.018
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.843.085	7.361.653
Anlægsaktiver i alt	11.225.512	9.842.933
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	56.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.929.419	2.409.745
Udskudt skatteaktiv	4.290	0
Andre tilgodehavender	829.068	1.382.050
Periodeafgrænsningsposter	4.823	0
Tilgodehavender i alt	3.767.600	3.848.045
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.167.154	12.624.917
Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.167.154	12.624.917
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	14.599.185	8.824.720
Likvide beholdninger i alt	14.599.185	8.824.720
Omsætningsaktiver i alt	26.533.939	25.297.682
AKTIVER I ALT	37.759.451	35.140.615

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.805.524	5.551.081
Overført resultat	32.035.263	27.778.555
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Egenkapital i alt	36.340.787	34.429.636
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	4.004
Hensatte forpligtelser i alt	0	4.004
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	727.417	31.262
Langfristede gældsforpligtelser i alt	727.417	31.262
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.370	308.687
Gæld til tilknyttede virksomheder	126.679	79.480
Anden gæld	518.198	287.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	691.247	675.713
Gældsforpligtelser i alt	1.418.664	706.975
PASSIVER I ALT	37.759.451	35.140.615

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, Nykredit bank	3.747	0
Renter, Nykredit aftalekonto	16.088	0
Afkast, værdipapirer	344.308	253.396
Renter, tilknyttede virksomheder	186.161	72.170
Renter, udlån	104.622	69.748
Aktieudbytte, danske børsnoterede selskaber	288.738	301.662
Aktieudbytte, udenlandske børsnoterede selskaber	16.438	98.636
Kursregulering	337.335	0
Rentegodtgørelse, selskabsskat	886	19
	1.298.323	795.631
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, Nykredit Bank	-10.294	-79.432
Renter, gæld til kapitalejer	-2.303	-19.604
Renter, tilknyttede virksomheder	-4.216	-1.817
Kursregulering	0	-1.318.713
Renter, Skat m.v.	-373	-2.877
	-17.186	-1.422.443
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-278.894	122.584
Skat vedr. tidligere år	1	0
Regulering af eventualskatter	8.294	-4.004
	-270.599	118.580
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.		

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør tkr. 727 pr. balancedagen.

Selskabet lejer lokaler af tilknyttet virksomhed.

Lejekontrakten er indgået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

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.”

Anna Lena Gunilla Persson

Bestyrelsesmedlem 1

På vegne af: Roar's Kilde A/S

Serienummer: fcafb14e-956b-4854-a0ce-97c8840e27d3

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-12-13 15:09:09 UTC



Niels Nimand Radion

Bestyrelsesmedlem 3

På vegne af: Roar Entreprise A/S

Serienummer: c9408e51-7119-41a8-8d12-5727abbd8c3f

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-12-14 08:46:24 UTC



Roar Duboux Pedersen

Bestyrelsesmedlem 2

På vegne af: Roar's Kilde A/S

Serienummer: 81847d72-dd81-4547-a35b-b80c4d50e2f0

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-12-15 14:53:47 UTC



Roar Duboux Pedersen

Direktør 1

På vegne af: Roar's Kilde A/S

Serienummer: 81847d72-dd81-4547-a35b-b80c4d50e2f0

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-12-15 14:53:47 UTC



Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-12-15 17:10:18 UTC



Roar Duboux Pedersen

Dirigent

På vegne af: Roar's Kilde A/S

Serienummer: 81847d72-dd81-4547-a35b-b80c4d50e2f0

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-12-15 18:32:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: X6OOW-DZL10-QV5MT-1FDIT-Y423X-6EI4D

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**