The Roschmanns ApS

Buen 11, 6000 Kolding
CVR-nr. 29 93 24 25

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. april 2025

_____

Pia Roschmann Skovgaard

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 3

Erklæringer
Ledelsespåtegning 4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse 7
Balance 8-9
Egenkapitalopgørelse 10
Noter 11-12
Anvendt regnskabspraksis 13-15

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Roschmanns ApS Buen 11 6000 Kolding	
	CVR-nr.:	29 93 24 25
	Stiftet:	9. oktober 2006
	Kommune:	Kolding
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Pia Roschmann Skovgaard	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding	
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 7 1. TH 5000 Odense	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for The Roschmanns ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. april 2025

Direktion:

_____

Pia Roschmann Skovgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i The Roschmanns ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Roschmanns ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 8. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at foretage investeringer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har en negativ egenkapital på -201 tkr.

Selskabets har modtaget støtteerklæring fra långiver, hvoraf de erklærer overfor The Roschmanns ApS, at gælden ikke vil blive indkrævet det kommende regnskabsår og i øvrigt vil yde økonomisk støtte, hvis selskabet har behov herfor i 2025.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Bruttofortjeneste		**43.256**	**-27**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	98.754	274
Andre finansielle indtægter		0	154
Øvrige finansielle omkostninger		-5.873	-10
Resultat før skat		**136.137**	**391**
Skat af årets resultat	2	31.558	-33
Årets resultat		**167.695**	**358**

Forslag til resultatdisponering

Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	98.754	0
Overført resultat	68.941	358
I alt	**167.695**	**358**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		987.262	367
Materielle anlægsaktiver	3	**987.262**	**367**
Kapitalandele i associerede virksomheder		558.184	462
Kapitalandele i kapitalinteresser		0	496
Finansielle anlægsaktiver	4	**558.184**	**958**
Anlægsaktiver		**1.545.446**	**1.325**
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		455.365	461
Andre tilgodehavender		2.341	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.252	0
Tilgodehavender		**462.958**	**461**
Likvide beholdninger		**10.741**	**13**
Omsætningsaktiver		**473.699**	**474**
Aktiver		**2.019.145**	**1.799**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Anpartskapital		126.263	126
Overført resultat		-327.049	-495
Egenkapital		**-200.786**	**-369**
Hensættelser til udskudt skat		19.191	19
Hensatte forpligtelser		**19.191**	**19**
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.856	0
Gæld til associerede virksomheder		0	61
Selskabsskat		0	34
Anden gæld		2.192.884	2.054
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.200.740**	**2.149**
Gældsforpligtelser		**2.200.740**	**2.149**
Passiver		**2.019.145**	**1.799**
Eventualposter mv.	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		
Medarbejderforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	126.263	0	-494.744	-368.481
Forslag til resultatdisponering		98.754	68.941	167.695
Overførsler				
Tilladt udligning		-98.754	98.754	0
Egenkapital 31. december 2024	**126.263**	**0**	**-327.049**	**-200.786**

Noter

	2024 kr.	2023 tkr.
1 | Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	95.936	67
Indtægter af kapitalinteresser	2.818	207
	98.754	**274**

	2024 kr.	2023 tkr.
2 | Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.252	34
Regulering skat vedrørende tidligere år	-26.306	0
Regulering af udskudt skat	0	-1
	-31.558	**33**

3 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	367.018
Tilgang	620.244
Kostpris 31. december 2024	**987.262**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**987.262**

4 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2024	420.000	742.872
Afgang	0	-742.872
Kostpris 31. december 2024	**420.000**	**0**
Værdireguleringer 1. januar 2024	42.248	-247.183
Årets resultat	95.936	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver	0	247.183
Værdireguleringer 31. december 2024	**138.184**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**558.184**	**0**

Noter

5 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Pia Roschmann ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

6 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har modtaget en erklæring om økonomisk støtte i regnskabsåret 2025 fra anden part. Som følge heraf vurderes den nødvendige finansiering til at gennemføre driften i regnskabsåret 2025 at være tilgængelig. I overenstemmelse hermed aflægges årsregnskabet for 2024 under forudsætning for fortsat drift.

	2024	2023
7 | Medarbejderforhold		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1

Der er alene en direktør i selskabet, som ikke modtager vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Roschmanns ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

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

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser
I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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
Kunst måles til kostpris, der afskrives ikke på kunst.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Associerede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.