

Roxoe Consulting ApS

**Tebbestrupvej 140
8940 Randers SV**

CVR-nr. 39 69 93 46

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2023

Søren Holm Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Roxoe Consulting 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 5. juli 2023

Direktion

Søren Holm Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Roxoe Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Roxoe Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

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

Hornslet, den 5. juli 2023

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roxoe Consulting ApS
Tebbestrupvej 140
8940 Randers SV

CVR-nr.: 39 69 93 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Randers

Direktion

Søren Holm Poulsen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 162.977, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 172.118.

Ledelsen anser resultatet for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Selskabet har efterfølgende modtaget et konvertibelt lån, og ledelsen har derfor vurderet at kapitalgrundlaget er tilfredsstillende til at sikre langsigtet drift. Se omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roxoe Consulting ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	2	27.464	916.741
Personaleomkostninger	3	-2.296	-774.940
Resultat før finansielle poster		25.168	141.801
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-145.145	0
Finansielle indtægter		20	1.009
Finansielle omkostninger	4	-43.020	-5.227
Årets resultat		-162.977	137.583
Overført resultat		-162.977	137.583
		-162.977	137.583

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		895.965	0
Finansielle anlægsaktiver		895.965	0
Anlægsaktiver i alt		895.965	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.375	500.262
Andre tilgodehavender		0	32.947
Selskabsskat		4.000	10.000
Tilgodehavende moms og afgifter		1.116	0
Tilgodehavender		9.491	543.209
Likvide beholdninger		58.412	46.051
Omsætningsaktiver i alt		67.903	589.260
Aktiver i alt		963.868	589.260

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-222.118	-59.141
Egenkapital		-172.118	-9.141
Gældsbrief		1.072.286	0
Anden gæld		0	63.702
Selskabsdeltagere og ledelse		59.637	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.131.923	63.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.063	17.656
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	432
Anden gæld		0	516.611
Kortfristede gældsforpligtelser		4.063	534.699
Gældsforpligtelser i alt		1.135.986	598.401
Passiver i alt		963.868	589.260
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-59.141	-9.141
Årets resultat	0	-162.977	-162.977
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-222.118	-172.118

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er derfor omfattet af reglerne om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift.

2 Særlige poster

Som følge af Covid-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget kompensation fra de offentlige kompensationer til erhvervslivet relateret til Covid-19. Selskabet har modtaget "lønkompensation". Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen i året 2021.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Kompensation for tabt omsætning	<u>0</u>	<u>46.000</u>
	<u>0</u>	<u>46.000</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	0	754.954
Pensioner	0	3.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.296</u>	<u>16.786</u>
	<u>2.296</u>	<u>774.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	42.737	5.227
Kursreguleringer omkostninger	<u>283</u>	<u>0</u>
	<u>43.020</u>	<u>5.227</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31.12.22 på kr. 31.123. Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 31.12.22, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren holm Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Holm Poulsen

Direktør

ID: 5ea4412b-3ae2-4076-b3fa-f798f05371f0

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2023 kl.: 15:14:27

Underskrevet med MitID



Hans Høj Nygaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Hans Høj Nygaard

Revisor

ID: 58496002

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2023 kl.: 17:07:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8b13dehRMkU250394390

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.