



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 2020/2021

Roar´s Kilde A/S

Teglværksvej 25, Kamstrup
4000 Roskilde

CVR nr. 11117198

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021

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 29. november 2021

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

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 29. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 29. november 2021

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at eje kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/21 et resultat før skat på kr. 5.560.729.

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 2020/21 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Forventede restværdier udgør:

Grunde og bygninger: tkr. 1.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 160.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	129.529	36.558
Af- og nedskrivninger	-78.413	-72.780
Resultat før finansielle poster	51.116	-36.222
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.599.931	1.782.324
1. Andre finansielle indtægter	1.972.134	757.976
2. Andre finansielle omkostninger	-62.452	-1.175.498
Ordinært resultat før skat	5.560.729	1.328.580
3. Skat af årets resultat	-431.068	93.223
ÅRETS RESULTAT	5.129.661	1.421.803
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.599.931	1.782.324
Ekstraordinært udbytte	3.400.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	-1.983.270	-471.121
Disponeret i alt	5.129.661	1.421.803

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.912.000	1.931.000
Produktionsanlæg og maskiner	475.572	322.985
Materielle anlægsaktiver i alt	2.387.572	2.253.985
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.057.915	5.801.984
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.559.806	4.475.854
Deposita	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.632.721	10.277.838
Anlægsaktiver i alt	10.020.293	12.531.823
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.062	78.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.787.812	203.265
Udskudt skatteaktiv	0	12.848
Andre tilgodehavender	990.070	2.599.352
Tilgodehavender i alt	3.961.944	2.894.215
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.017.211	12.631.758
Værdipapirer og kapitalandele i alt	13.017.211	12.631.758
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	8.074.394	4.401.699
Likvide beholdninger i alt	8.074.394	4.401.699
Omsætningsaktiver i alt	25.053.549	19.927.672
AKTIVER I ALT	35.073.842	32.459.495

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.940.752	2.757.033
Overført resultat	27.488.595	28.055.653
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	<u>33.042.347</u>	<u>31.423.286</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.247.350	726.686
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.247.350</u>	<u>726.686</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.250	40.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.174	19.488
Anden gæld	699.721	250.035
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>784.145</u>	<u>309.523</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.031.495</u>	<u>1.036.209</u>
PASSIVER I ALT	<u>35.073.842</u>	<u>32.459.495</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2020/21	2019/20
1. Andre finansielle indtægter		
Afkast, værdipapirer	404.120	649.287
Renter, tilknyttede virksomheder	40.933	8.204
Renter, udlån	69.748	69.748
Aktieudbytte, danske børsnoterede selskaber	53.126	30.737
Kursregulering	1.404.207	0
	1.972.134	757.976
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-38.813	-11.709
Renter, gæld til kapitalejer	-16.824	-8.192
Renter, tilknyttede virksomheder	-1.468	0
Kursregulering	0	-1.125.594
Renter, Skat m.v.	-49	-9.080
Tillæg, selskabsskat	-5.298	-20.923
	-62.452	-1.175.498
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-418.198	103.774
Skat vedr. tidligere år	-22	9
Regulering af eventualskatter	-12.848	-10.560
	-431.068	93.223

4. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.

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. 1.247 pr. balancedagen.

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

Noter

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Niels Nimand Radion

Bestyrelsesmedlem 3

På vegne af: Roar´s Kilde A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-709676490744

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-11-30 08:30:25 UTC

NEM ID 

Roar Duboux Pedersen

Bestyrelsesmedlem 1

På vegne af: Roar´s Kilde A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-582786537498

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-01 10:31:48 UTC

NEM ID 

Roar Duboux Pedersen

Direktør 1

På vegne af: Roar´s Kilde A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-582786537498

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-12-01 10:31:48 UTC

NEM ID 

Anna Lena Gunilla Persson

Bestyrelsesmedlem 2

På vegne af: Roar´s Kilde A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-601233546816

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-12-01 19:16:05 UTC

NEM ID 

Anna Lena Gunilla Persson

Dirigent

På vegne af: Roar´s Kilde A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-601233546816

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-12-01 19:17:55 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SZADU-S178Q-DOUJA-Y005L-FW2F4-ZL160

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 tidsstemplet 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/validate>