

HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS
Sankt Pauls Gade 27, st,
1313 København K

CVR-nummer: 13000492

Årsrapport
1. oktober 2021 til 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 1. februar 2023

Peter Kristian Rolin, Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS
Sankt Pauls Gade 27, st,
1313 København K

CVR-nr.: 13 00 04 92
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Peter Kristian Rolin

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer, samt investering i øvrige virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 1. februar 2023

Direktion

Peter Kristian Rolin

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Birkerød, den 1. februar 2023

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27966675

Peter Lind
statsautoriseret revisor
mne10900

GENERELT

Årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET ROLIN & DAM ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter dels værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, hvor værdien måles til sidste noterede salgspris, og dels kapitalandele i unoterede investeringsvirksomheder, hvor værdien måles til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	-414.887	-592.641
1 Personaleomkostninger.....	-273.584	-275.774
DRIFTSRESULTAT	-688.471	-868.415
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	747.353	3.500.475
2 Andre finansielle indtægter.....	0	248.350
Andre finansielle omkostninger	-1.086.661	-94.537
RESULTAT FØR SKAT	-1.027.779	2.785.873
Skat af årets resultat	0	-209.638
ÅRETS RESULTAT	-1.027.779	2.576.235
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	0
Overført resultat	-2.027.779	2.576.235
DISPONERET I ALT	-1.027.779	2.576.235

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	579.169	578.285
Selskabsskat	0	3.930
Andre tilgodehavender	223.655	25.033
Tilgodehavender	802.824	607.248
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.147.608	15.573.496
Værdipapirer og kapitalandele	12.147.608	15.573.496
Likvide beholdninger	893.444	539.601
OMSÆTNINGSAKTIVER	13.843.876	16.720.345
AKTIVER	13.843.876	16.720.345

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	135.100	135.100
Overført resultat	11.304.982	13.332.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	0
EGENKAPITAL	12.440.082	13.467.861
Hensættelser vedrørende kapitalandele i kapitalinteresser	579.168	578.285
Kreditinstitutter	566.193	2.062.547
Anden gæld	186.696	175.257
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	71.737	436.395
Kortfristede gældsforpligtelser	824.626	2.674.199
GÆLDSFORPLIGTELSE	824.626	2.674.199
PASSIVER	13.843.876	16.720.345

- 4 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	135.100	135.100
Virksomhedskapital ultimo	135.100	135.100
Overført resultat, primo	13.332.761	10.756.526
Årets resultat	-2.027.779	2.576.235
Overført resultat ultimo	11.304.982	13.332.761
Forslag til udbytte	1.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	0
EGENKAPITAL	12.440.082	13.467.861

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	268.476	271.098
Andre omkostninger til social sikring	5.108	4.676
	273.584	275.774
2 Andre finansielle indtægter		
X-COURT ApS	0	248.350
	0	248.350
	2022	2021
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	104.000	104.000
Kostpris 30. september 2022	104.000	104.000
Af-/nedskrivninger primo, X-Court ApS	-104.000	-104.000
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	-104.000	-104.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	0
4 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi (Excl. andele i Merchant Equity Large Cap Europe)		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Værdipapirer	9.032.123	1.032.000

NOTER

2022

2021

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Holdingselskabet Rolin & Dam ApS havde pr. 30. september 2022 en resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe V K/S på 76.968 EUR svarende til 572 t.kr. og en resthæftelse over for Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS på 35.525 EUR svarende til 264 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med X-Court ApS med Holdingselskabet Rolin & Dam som administrationsselskab. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er pantsat indestående på bankkonto med en værdi på 892 t.kr. og pantsat værdipapirer med en kursværdi på 7.601 t.kr.

Der er endvidere indgået aftale om udbyttebegrænsning med kreditinstitut.

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.”

Peter Kristian Rolin

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 5fb38cc3-5bbf-4305-a43f-aebac147f2ce

IP: 87.48.xxx.xxx

2023-02-02 21:46:38 UTC



Peter Begtrup Lind

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpa...

Serienummer: CVR:27966675-RID:72294966

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-02-03 06:45:11 UTC



Peter Kristian Rolin

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 5fb38cc3-5bbf-4305-a43f-aebac147f2ce

IP: 87.48.xxx.xxx

2023-02-03 08:44:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: XVDEP-JPDYY-ZH47T-W5JH2-2YNZ1-5TIN3

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>