



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS

Hasselvej 9,

4000 Roskilde

CVR-nr. 25040457

Årsrapport for 2023

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2024

Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. juni 2024

Direktion

Lene Rohde Kristensen
Adm. direktør

Henrik Sørensen
Direktør

ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS Hasselvej 9, 4000 Roskilde
CVR-nr.	25040457
Stiftelsesdato	22. november 2013
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Lene Rohde Kristensen Henrik Sørensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 198.024, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 704.663, og en egenkapital på kr. 172.366.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS for 2023 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 tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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 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 og -eller kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-11.270	-10.954
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-11.270	-10.954
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		209.695	-90.993
Finansielle indtægter	2	5.079	3.048
Finansielle omkostninger	3	-11.278	-6.825
Resultat før skat		192.226	-105.724
Skat af årets resultat	4	5.798	1.785
Årets resultat		198.024	-103.939
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		197.345	-64.643
Overført resultat		679	-39.296
Resultatdisponering		198.024	-103.939

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	327.345	109.038
Kapitalinteresser	6, 7	0	8.612
Finansielle anlægsaktiver		327.345	117.650
Anlægsaktiver		327.345	117.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		297.545	79.368
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		30.849	0
Udskudte skatteaktiver		0	3.471
Tilgodehavende selskabsskat		0	10.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		38.830	1.785
Andre tilgodehavender		5.000	0
Tilgodehavender		372.224	94.624
Likvide beholdninger		5.094	0
Omsætningsaktiver		377.318	94.624
Aktiver		704.663	212.274

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		197.345	0
Overført resultat		-104.979	-105.658
Egenkapital		172.366	-25.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		179.304	110.105
Selskabsskat		24.561	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	5.112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		324.057	118.340
Kortfristede gældsforpligtelser		532.297	237.932
Gældsforpligtelser		532.297	237.932
Passiver		704.663	212.274
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	0	-105.658	-25.658
Årets resultat		197.345	679	198.024
Egenkapital 31. december 2023	80.000	197.345	-104.979	172.366

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
Der er ingen ansatte i selskabet foruden direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.		
2. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.230	3.048
Finansielle indtægter	849	0
	5.079	3.048
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	5.561	2.280
Finansielle omkostninger	5.717	4.545
	11.278	6.825
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-5.798	-1.785
	-5.798	-1.785
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	130.000	130.000
Kostpris ultimo	130.000	130.000
Opskrivninger primo	-20.962	64.643
Årets resultat	218.307	-85.605
Opskrivninger ultimo	197.345	-20.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	327.345	109.038

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
HENRIK-INNOVATION ApS	Roskilde	100,00	180.305	233.445
ROHDE & SØRENSEN EJENDOMME ApS	Roskilde	100,00	147.040	38.002
			327.345	271.447

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
RODAM Home ApS	København N	33,33	-13.345	-39.182
			-13.345	-39.182

Noter

	2023	2022
7. Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	14.000	0
Tilgang i årets løb	0	14.000
Kostpris ultimo	14.000	14.000
Opskrivninger primo	-5.388	0
Årets resultat	-8.612	-5.388
Opskrivninger ultimo	-14.000	-5.388
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	8.612

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.