



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ERLAND ROHDE HOLDING APS
HOLMMØLLEVEJ 50, 8632 LEMMING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. juni 2024

Erland Rohde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Erland Rohde Holding ApS Holmmøllevej 50 8632 Lemming
	CVR-nr.: 25 33 25 55 Stiftet: 26. april 2000 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erland Rohde
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg
Advokat	KASUS Advokater Torvet 1a 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Erland Rohde Holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Lemming, den 25. juni 2024

Direktion:

Erland Rohde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Erland Rohde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erland Rohde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Silkeborg, den 25. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er primært formueadministration, herunder ejendomsadministration, og sekundært handel i bred forstand.

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	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		209.901	109.126
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-156.159	-142.789
DRIFTSRESULTAT		53.742	-33.663
Andre finansielle indtægter.....		23.617	22.362
Øvrige finansielle omkostninger.....		-750	-16.605
RESULTAT FØR SKAT		76.609	-27.906
Skat af årets resultat.....	1	-42.438	-10.220
ÅRETS RESULTAT		34.171	-38.126
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	200.000
Overført resultat.....		-65.829	-238.126
I ALT		34.171	-38.126

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger.....		6.997.529	6.830.438
Produktionsanlæg og maskiner.....		90.936	157.686
Materielle anlægsaktiver.....	2	7.088.465	6.988.124
ANLÆGSAKTIVER.....		7.088.465	6.988.124
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		108.896	108.896
Varebeholdninger.....		108.896	108.896
Andre tilgodehavender.....	3	2.284.867	2.261.755
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	426
Periodeafgrænsningsposter.....		15.976	15.053
Tilgodehavender.....		2.300.843	2.277.234
Likvide beholdninger.....		290.322	539.912
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.700.061	2.926.042
AKTIVER.....		9.788.526	9.914.166
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		9.436.887	9.502.716
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	200.000
EGENKAPITAL.....		9.661.887	9.827.716
Depositum.....		45.900	45.900
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	45.900	45.900
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		5.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.500	27.500
Selskabsskat.....		34.438	0
Anden gæld.....		13.801	13.050
Kortfristede gældsforpligtelser.....		80.739	40.550
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		126.639	86.450
PASSIVER.....		9.788.526	9.914.166
Eventualposter mv.	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	9.502.716	200.000	9.827.716
Forslag til resultatdisponering.....		-65.829	100.000	34.171
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-200.000	-200.000
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	9.436.887	100.000	9.661.887

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note		
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	42.438	13.574	1		
Regulering af udskudt skat.....	0	-3.354			
	42.438	10.220			
 Materielle anlægsaktiver					
		Produktions- anlæg og maskiner	2		
kr.	Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2023.....	7.656.138	629.394			
Tilgang.....	256.500	0			
Kostpris 31. december 2023.....	7.912.638	629.394			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	825.700	471.708			
Årets afskrivninger	89.409	66.750			
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	915.109	538.458			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	6.997.529	90.936			
 Andre tilgodehavender					
			3		
Under andre tilgodehavender indgår udlån, som henset til låntagers finansielle stilling og aftale i øvrigt ikke forventes indfriet inden 12 måneder fra balancedagen.					
 Langfristede gældsforpligtelser					
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	4
kr.					
Depositum.....	45.900	0	45.900	45.900	
	45.900	0	45.900	45.900	
 Eventualposter mv.					
				5	
Eventualforpligtelser					
Selskabet har afgivet støtteerklæring, hvor fortsat finansiering og støtte er tilkendegivet overfor tredjemand. Selskabet har ydet udlån af 2.280 tkr. overfor samme, som indgår i regnskabsposten "Andre tilgodehavender".					
		2023	2022		
Medarbejderforhold					
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:		1	1	6	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Erland Rohde Holding ApS for 2023 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendomme og vedligeholdelse mv.

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

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 samt efterfølgende forbedringer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-40 år	0-50 %
Tekniske anlæg og maskiner.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nettosalgpris 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.