
ROOT Holding ApS

Strudsbergsvej 4, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 26 33 21 68

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 17/4 2024

Ulrich Mosegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ROOT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 17. april 2024

Direktion

Ulrich Mosegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ROOT Holding ApS

Konklusion

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

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ROOT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 17. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Pedersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet ROOT Holding ApS
Strudsbergsvej 4
4200 Slagelse
CVR-nr: 26 33 21 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion Ulrich Mosegaard

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	27.343	32.242	34.299	33.927	28.475
Resultat af primær drift	3.398	7.992	11.362	10.333	2.789
Resultat af finansielle poster	-2.947	241	-1.036	-1.108	-879
Årets resultat	120	5.925	7.857	7.286	298
Balance					
Balancesum	105.628	121.216	102.275	99.410	94.944
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.178	1.478	1.926	454	269
Egenkapital	36.500	38.986	37.066	32.409	24.858
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- investeringsaktivitet	-1.130	-1.481	-1.927	-454	-15.270
 Antal medarbejdere	 52	 58	 56	 56	 62
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,2%	6,6%	11,1%	10,4%	2,9%
Soliditetsgrad	34,6%	32,2%	36,2%	32,6%	26,2%
Egenkapitalforrentning	0,3%	15,6%	22,6%	25,4%	1,0%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitetsområde har, i lighed med tidligere år, bestået af udvikling, produktion og handel med flergangstekstiler til hospitaler, hoteller, restaurationer og industri.

Sortimentet er gennem en årrække blevet afsat primært i Nordeuropa, og selskabet har i dag status som en af de førende virksomheder i Skandinavien.

Koncernen beskæftiger medarbejdere i henholdsvis Danmark, Sverige, Norge og Polen. Koncernens tilstedeværelse i de nordiske lande har muliggjort et tæt samarbejde omkring produktudvikling med kunder og leverandører.

Med udgangspunkt i kundernes ønsker og krav har koncernen fokus på at udvikle bæredygtige produkter og produktionsmetoder, og koncernens nuværende produktionsfaciliteter gør koncernen i stand til at tilbyde produkter af højeste kvalitet.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 120.075, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 36.499.538.

I regnskabsåret 2023 har koncernen set et lavere aktivitets niveau i Danmark sammenholdt med forventningerne men dette er opvejet af højere aktivitets niveau i Sverige, således at det samlede aktivitets niveau er på niveau med forventningerne.

Koncernen har i regnskabsåret fokuseret på gennemførelsen af koncernens hidtidige strategi og har i efteråret 2023 udarbejdet en ny strategi for den kommende periode. Koncernen har fortsat fokuseret på udviklingen af bæredygtige produkter og har herudover investeret i IT infrastruktur der skal understøtte koncernens fortsatte digitalisering af processer og samhandel med kunder og leverandører.

Koncernen er, ligesom andre virksomheder der importerer varer, påvirket stigende priser herunder især kurspåvirkninger for varer som underleverandører indkøber i USD.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets aktivitetsniveau er i overensstemmelse med ledelsens forventninger, mens årets indtjening har været negativt påvirket af lavere salgspriser, negativ udvikling i valutakurser samt øgede omkostninger til distribution, hvilket har resulteret i en indtjening under det forventede niveau.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Koncernen er ikke udsat for særlige risici, som ikke anses for almindelige indenfor branchen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Koncernen forventer samlet set et højere aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår. Det er således forventningen, at omsætningen vil være på et højere niveau end i 2023, mens koncernen forventer et overskud før skat i størrelsesordenen 6m – 7m.

Forskning og udvikling

Udviklingsaktiviteterne omfatter hovedsageligt udvikling af beklædning og fremstillingsteknikker. De afholdte udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen da de vedrører løbende forbedringer af koncernens produktportefølje.

Ledelsesberetning

Eksternt miljø

Koncernen arbejder kontinuerligt med at reducere påvirkningen på det eksterne miljø, og koncernen er certificeret efter miljøstandardEN ISO 14001:2015. Herudover er koncernen tilsluttet FN's Global Compact og tilmeldt Amfori Business Social Compliance Initiative (BSCI), der arbejder for at fremme handel og sociale forbedringer i leverandørkæden. Vi tror på, at lang produktlevetid ultimativt er det bedste for miljøet. Derfor arbejder vi først og fremmest med at skabe produkter som holder, i materialer som har den bedste performance, men også på levetidsforlængelse af vores produkter i samarbejde med vores kunder. Koncernen er aktiv deltager i mange netværk idet vores primære fokus er på og finde svar på fremtidens krav til cirkulære tekstil løsninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		27.343.482	32.241.558	-35.000	-28.375
Personaleomkostninger	1	-21.155.935	-21.697.466	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.789.882	-2.552.501	0	0
Resultat før finansielle poster		3.397.665	7.991.591	-35.000	-28.375
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	35.308	5.874.575
Finansielle indtægter	4	661.440	1.871.871	150.825	145.000
Finansielle omkostninger	5	-3.608.498	-1.630.525	-5.576	-40.803
Resultat før skat		450.607	8.232.937	145.557	5.950.397
Skat af årets resultat	6	-330.532	-2.308.197	-25.482	-25.657
Årets resultat	7	120.075	5.924.740	120.075	5.924.740

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder		0	0	0	0
Goodwill		2.326.388	4.127.186	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	2.326.388	4.127.186	0	0
Grunde og bygninger		12.704.845	12.912.605	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.322.913	1.209.179	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.311.139	1.084.151	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	15.338.897	15.205.935	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	0	0	35.493.656	35.064.710
Deposita	11	63.805	55.889	0	0
Finansielle anlægsaktiver		63.805	55.889	35.493.656	35.064.710
Anlægsaktiver		17.729.090	19.389.010	35.493.656	35.064.710
Varebeholdninger	12	70.673.103	73.474.488	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.314.253	25.981.408	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.866.892	3.769.892
Andre tilgodehavender		733.565	74.816	50.000	0
Selskabsskat		624.234	68.490	518.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	676.275
Periodeafgrænsningsposter	13	1.135.855	1.165.587	0	0
Tilgodehavender		16.807.907	27.290.301	4.434.892	4.446.167
Likvide beholdninger		418.066	1.061.961	1.025	652
Omsætningsaktiver		87.899.076	101.826.750	4.435.917	4.446.819
Aktiver		105.628.166	121.215.760	39.929.573	39.511.529

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		126.000	126.000	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.868.656	15.439.710
Reserve for valutaomregning		-528.794	-829.262	0	0
Overført resultat		36.780.332	36.689.087	20.382.882	20.420.115
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	3.000.000	122.000	3.000.000
Egenkapital		36.499.538	38.985.825	36.499.538	38.985.825
Hensættelse til udskudt skat	14	1.581.000	2.022.000	0	0
Hensatte forpligtelser		1.581.000	2.022.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		5.927.528	6.248.436	0	0
Anden gæld		919.431	888.338	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	6.846.959	7.136.774	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	15	370.552	427.040	0	0
Kreditinstitutter		47.336.180	53.977.363	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		697.500	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.226.976	10.691.916	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	3.380.803	362.771
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.254.000	0	0	0
Selskabsskat		0	141.932	0	141.932
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	0	25.482	0
Anden gæld	15	5.815.461	7.832.910	23.750	21.001
Kortfristede gældsforpligtelser		60.700.669	73.071.161	3.430.035	525.704
Gældsforpligtelser		67.547.628	80.207.935	3.430.035	525.704
Passiver		105.628.166	121.215.760	39.929.573	39.511.529

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for valuta- omregning	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	-829.262	36.689.087	3.000.000	38.985.825
Valutakursregulering	0	393.638	0	0	393.638
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Overførsler, reserver	0	-93.170	93.170	0	0
Årets resultat	0	0	-1.925	122.000	120.075
Egenkapital 31. december	126.000	-528.794	36.780.332	122.000	36.499.538

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	15.439.710	20.420.115	3.000.000	38.985.825
Valutakursregulering	0	393.638	0	0	393.638
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	35.308	-37.233	122.000	120.075
Egenkapital 31. december	126.000	15.868.656	20.382.882	122.000	36.499.538

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		120.075	5.924.740
Regulering	16	6.461.110	3.614.777
Ændring i driftskapital	17	8.339.734	-15.764.396
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.920.919	-6.224.879
Renteindbetalinger og lignende		661.440	1.871.871
Renteudbetalinger og lignende		-3.608.498	-1.630.525
Pengestrømme fra ordinær drift		11.973.861	-5.983.533
Betalt selskabsskat		-1.469.208	-2.733.719
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.504.653	-8.717.252
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.122.053	-1.477.756
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-7.916	-2.893
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.129.969	-1.480.649
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-377.396	-424.582
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-6.641.183	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	12.543.089
Betalt udbytte		-3.000.000	-3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.018.579	9.118.507
Ændring i likvider		-643.895	-1.079.394
Likvider 1. januar		1.061.961	2.141.355
Likvider 31. december		418.066	1.061.961
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		418.066	1.061.961
Likvider 31. december		418.066	1.061.961

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	17.736.173	18.326.163	0	0
Pensioner	1.127.830	1.006.483	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.189.800	2.269.172	0	0
Andre personaleomkostninger	102.132	95.648	0	0
	21.155.935	21.697.466	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	52	58	0	0
--	-----------	-----------	----------	----------

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.800.791	1.802.068	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	989.091	750.433	0	0
	2.789.882	2.552.501	0	0

	Moderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	671.308	6.510.575
Afskrivning af goodwill	-636.000	-636.000
	35.308	5.874.575

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	150.800	145.000
Andre finansielle indtægter	661.440	1.871.871	25	0
	661.440	1.871.871	150.825	145.000

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	3.042.639	1.630.525	5.576	40.803
Kursreguleringer omkostninger	565.859	0	0	0
	3.608.498	1.630.525	5.576	40.803

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	771.532	2.064.197	25.482	25.657
Årets udskudte skat	-441.000	244.000	0	0
	330.532	2.308.197	25.482	25.657

	Moderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
7. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	35.308	2.874.574
Overført resultat	-37.233	50.166
	120.075	5.924.740

Noter til årsregnskabet

8. Immaterielle anlægsaktiver Koncern

	Erhvervede lignende rettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.120.447	14.218.581
Kostpris 31. december	1.120.447	14.218.581
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.120.447	10.091.395
Årets afskrivninger	0	1.800.798
Ned- og afskrivninger 31. december	1.120.447	11.892.193
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	2.326.388

9. Materielle anlægsaktiver Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	14.192.914	4.067.248	2.385.544
Tilgang i årets løb	96.714	652.789	428.891
Afgang i årets løb	0	-182.879	0
Kostpris 31. december	14.289.628	4.537.158	2.814.435
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.280.309	2.914.239	1.301.393
Årets afskrivninger	304.474	482.713	201.903
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-182.707	0
Ned- og afskrivninger 31. december	1.584.783	3.214.245	1.503.296
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.704.845	1.322.913	1.311.139

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
10. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	19.625.000	19.625.000
Kostpris 31. december	19.625.000	19.625.000
Værdireguleringer 1. januar	15.439.710	13.569.711
Årets resultat	671.308	6.510.575
Modtagne udbytter	0	-3.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	393.638	-1.004.576
Afskrivning på goodwill	-636.000	-636.000
Værdireguleringer 31. december	15.868.656	15.439.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december	35.493.656	35.064.710
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi	1.605.384	2.241.384

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Borch Textile Holding ApS	Slagelse	DKK 250.000	100%
Green Field ApS	Slagelse	DKK 50.000	100%

11. Øvrige finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	55.889
Tilgang i årets løb	7.916
Kostpris 31. december	63.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december	63.805

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
12. Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	28.874.216	32.151.819	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	40.318.548	40.175.571	0	0
Forudbetaling for varer	1.480.339	1.147.098	0	0
	70.673.103	73.474.488	0	0

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
14. Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.022.000	1.778.000	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-441.000	244.000	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december	1.581.000	2.022.000	0	0

Noter til årsregnskabet

Koncern		Morderselskab	
2023	2022	2023	2022
DKK	DKK	DKK	DKK

15. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	4.332.067	4.510.253	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.595.461	1.738.183	0	0
Langfristet del	5.927.528	6.248.436	0	0
Inden for 1 år	370.552	427.040	0	0
	6.298.080	6.675.476	0	0

Anden gæld

Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	919.431	888.338	0	0
Langfristet del	919.431	888.338	0	0
Øvrig kortfristet gæld	5.815.461	7.832.910	23.750	21.001
	6.734.892	8.721.248	23.750	21.001

Koncern	
2023	2022
DKK	DKK

16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-661.440	-1.871.871
Finansielle omkostninger	3.608.498	1.630.525
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	2.789.882	2.552.501
Skat af årets resultat	330.532	2.308.197
Andre reguleringer	393.638	-1.004.575
	6.461.110	3.614.777

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2023	2022
	DKK	DKK
17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.801.385	-13.403.253
Ændring i tilgodehavender	11.038.138	-7.807.287
Ændring i leverandører mv.	-5.499.789	5.446.144
	8.339.734	-15.764.396

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	12.704.845	12.912.605	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Virksomhedspant i datterselskaber på i alt TDKK 14.000, der giver pant i simple fordringer, driftsmateriel, varelagre samt goodwill til en samlet regnskabsmæssig værdi af	40.493.728	47.228.217	0	0
Virksomhedspant i koncernens svenske datterselskab på TSEK 10.000, der giver pant i selskabets aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi af	49.506.523	52.516.857	0	0
Pant i bankkonto med indestående på	498	13.927	0	0
Ejerpantebrev på DKK 1.500.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.676.394	4.758.866	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for 1 år	485.456	547.224	0	0
Mellem 1 og 5 år	421.747	695.092	0	0
	907.203	1.242.316	0	0
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	618.000	455.000	0	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperioder	94.405	155.779	0	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber, herunder moderselskabet, har afgivet selvskyldnerkaution for koncernens samlede mellemværender med kreditinstitut.

Der er afgivet pant i aktier i koncernens datterselskaber til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitut.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen er indregnet i koncernregnskabet. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Et koncernselskab har indgået valutaterminsforretninger om køb af i alt USD 520.000 til afregning i perioden januar 2024 til marts 2024.

Noter til årsregnskabet

19. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROOT Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet ROOT Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter til årsregnskabet

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af .

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital