
ROOT Holding ApS

Strudsbergsvej 4, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 26 33 21 68

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/4 2023

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	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29. marts 2023

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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ROOT Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 29. marts 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
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				
	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	32.242	34.299	33.927	28.475	34.642
Resultat før finansielle poster	7.992	11.362	10.333	2.789	8.572
Resultat af finansielle poster	241	-1.036	-1.108	-879	-1.227
Årets resultat	5.925	7.857	7.286	298	5.784
Balance					
Balancesum	121.216	102.275	99.410	94.944	98.375
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.478	1.926	454	269	9.228
Egenkapital	38.986	37.066	32.409	24.858	36.113
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- investeringsaktivitet	-1.481	-1.927	-454	-15.270	-7.350
Antal medarbejdere	58	56	56	62	63
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	6,6%	11,1%	10,4%	2,9%	8,7%
Soliditetsgrad	32,2%	36,2%	32,6%	26,2%	36,7%
Egenkapitalforrentning	15,6%	22,6%	25,4%	1,0%	17,1%

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 2022 udviser et overskud på DKK 5.924.740, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 38.985.825.

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 stigende råvare- og energi priser, 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 2022, mens koncernen forventer et overskud før skat i størrelsesordenen 6m – 8m.

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.

Eksternt miljø

Koncernen arbejder kontinuerligt med at reducere påvirkningen på det eksterne miljø, og koncernen blev i regnskabsåret 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.

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	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		32.241.558	34.298.661	-28.375	-28.687
Personaleomkostninger	1	-21.697.466	-20.415.166	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.552.501	-2.521.196	0	0
Resultat før finansielle poster		7.991.591	11.362.299	-28.375	-28.687
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0	5.874.575	7.847.606
Finansielle indtægter	4	1.871.871	69.484	145.000	140.000
Finansielle omkostninger	5	-1.630.525	-1.105.258	-40.803	-94.257
Resultat før skat		8.232.937	10.326.525	5.950.397	7.864.662
Skat af årets resultat	6	-2.308.197	-2.469.915	-25.657	-8.052
Årets resultat	7	5.924.740	7.856.610	5.924.740	7.856.610

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder		0	0	0	0
Goodwill		4.127.186	5.929.247	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	8	4.127.186	5.929.247	0	0
Grunde og bygninger		12.912.605	12.935.918	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.209.179	566.138	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.084.151	976.556	0	0
Materielle anlægsaktiver	9	15.205.935	14.478.612	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	0	0	35.064.710	33.194.711
Deposita	11	55.889	52.996	0	0
Finansielle anlægsaktiver		55.889	52.996	35.064.710	33.194.711
Anlægsaktiver		19.389.010	20.460.855	35.064.710	33.194.711
Varebeholdninger	12	73.474.488	60.071.235	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.981.408	18.247.232	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.769.892	3.640.216
Andre tilgodehavender		74.816	141.824	0	0
Selskabsskat		68.490	186.957	0	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	676.275	1.543.894
Periodeafgrænsningsposter	13	1.165.587	1.025.468	0	0
Tilgodehavender		27.290.301	19.601.481	4.446.167	5.184.110
Likvide beholdninger		1.061.961	2.141.355	652	653
Omsætningsaktiver		101.826.750	81.814.071	4.446.819	5.184.763
Aktiver		121.215.760	102.274.926	39.511.529	38.379.474

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		126.000	126.000	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	15.439.710	13.569.711
Reserve for valutaomregning		-829.262	175.313	0	0
Overført resultat		36.689.087	33.764.347	20.420.115	20.369.949
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Egenkapital		38.985.825	37.065.660	38.985.825	37.065.660
Hensættelse til udskudt skat	14	2.022.000	1.778.000	0	0
Hensatte forpligtelser		2.022.000	1.778.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		6.248.436	6.675.479	0	0
Kreditinstitutter		0	3.515.625	0	0
Anden gæld		888.338	870.067	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	7.136.774	11.061.171	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	15	427.040	424.579	0	0
Kreditinstitutter	15	53.977.363	37.918.649	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.691.916	6.745.919	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	362.771	362.867
Selskabsskat		141.932	929.921	141.932	929.946
Anden gæld	15	7.832.910	6.351.027	21.001	21.001
Kortfristede gældsforpligtelser		73.071.161	52.370.095	525.704	1.313.814
Gældsforpligtelser		80.207.935	63.431.266	525.704	1.313.814
Passiver		121.215.760	102.274.926	39.511.529	38.379.474
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	175.313	33.764.347	3.000.000	37.065.660
Valutakursregulering	0	-1.004.575	0	0	-1.004.575
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	2.924.740	3.000.000	5.924.740
Egenkapital 31. december	126.000	-829.262	36.689.087	3.000.000	38.985.825

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- 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	13.569.711	20.369.949	3.000.000	37.065.660
Valutakursregulering	0	-1.004.575	0	0	-1.004.575
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	2.874.574	50.166	3.000.000	5.924.740
Egenkapital 31. december	126.000	15.439.710	20.420.115	3.000.000	38.985.825

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

		Koncern	
	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Årets resultat		5.924.740	7.856.610
Regulering	16	3.614.777	5.827.171
Ændring i driftskapital	17	-15.764.396	-11.751.341
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-6.224.879	1.932.440
Renteindbetalinger og lignende		1.871.871	69.484
Renteudbetalinger og lignende		-1.630.525	-1.105.258
Pengestrømme fra ordinær drift		-5.983.533	896.666
Betalt selskabsskat		-2.733.719	-1.088.984
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-8.717.252	-192.318
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.477.756	-1.925.715
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-2.893	-1.039
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.480.649	-1.926.754
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-424.582	-421.702
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		12.543.089	5.260.140
Betalt udbytte		-3.000.000	-3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		9.118.507	1.838.438
Ændring i likvider		-1.079.394	-280.634
Likvider 1. januar		2.141.355	2.421.989
Likvider 31. december		1.061.961	2.141.355
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.061.961	2.141.355
Likvider 31. december		1.061.961	2.141.355

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	18.326.163	17.210.876	0	0
Pensioner	1.006.483	915.520	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.269.172	2.200.914	0	0
Andre personaleomkostninger	95.648	87.856	0	0
	21.697.466	20.415.166	0	0

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

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	56	0	0
------------------------------------------------	-----------	-----------	----------	----------

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.802.068	1.803.228	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	750.433	717.968	0	0
	2.552.501	2.521.196	0	0

	Moderselskab	
	2022	2021
	DKK	DKK
3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	6.510.575	8.484.766
Afskrivning af goodwill	-636.000	-637.160
	5.874.575	7.847.606

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	145.000	140.000
Andre finansielle indtægter	1.871.871	69.484	0	0
	1.871.871	69.484	145.000	140.000

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.630.525	1.105.258	40.803	94.257
	1.630.525	1.105.258	40.803	94.257

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.064.197	2.492.915	25.657	8.052
Årets udskudte skat	244.000	-23.000	0	0
	2.308.197	2.469.915	25.657	8.052

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2022	2021
	DKK	DKK
7. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.874.574	-5.152.394
Overført resultat	50.166	10.009.004
	5.924.740	7.856.610

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	8.289.334
Årets afskrivninger	0	1.802.061
Ned- og afskrivninger 31. december	1.120.447	10.091.395
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	4.127.186

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	13.954.272	3.715.387	2.172.044
Tilgang i årets løb	238.642	989.114	250.000
Afgang i årets løb	0	-581.083	-36.500
Kostpris 31. december	<u>14.192.914</u>	<u>4.123.418</u>	<u>2.385.544</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.018.354	3.149.249	1.195.488
Årets afskrivninger	261.955	346.073	142.405
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-581.083	-36.500
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.280.309</u>	<u>2.914.239</u>	<u>1.301.393</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.912.605</u>	<u>1.209.179</u>	<u>1.084.151</u>

Noter til årsregnskabet

	Morderselskab	
	2022	2021
	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	13.569.711	18.921.819
Årets resultat	6.510.575	8.484.766
Modtagne udbytter	-3.000.000	-13.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-1.004.576	-199.714
Afskrivning på goodwill	-636.000	-637.160
Værdireguleringer 31. december	15.439.710	13.569.711
Regnskabsmæssig værdi 31. december	35.064.710	33.194.711
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 31. december	2.241.384	2.877.382

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	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	52.996
Tilgang i årets løb	2.893
Kostpris 31. december	55.889
Regnskabsmæssig værdi 31. december	55.889

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
12. Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	32.151.819	24.255.135	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	40.175.571	34.149.815	0	0
Forudbetaling for varer	1.147.098	1.666.285	0	0
	73.474.488	60.071.235	0	0

13. Periodeafgrænsningsposter

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

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
14. Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.778.000	1.801.000	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	244.000	-23.000	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december	2.022.000	1.778.000	0	0

Noter til årsregnskabet

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:

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	4.510.253	4.949.492	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.738.183	1.725.987	0	0
Langfristet del	6.248.436	6.675.479	0	0
Inden for 1 år	427.040	424.579	0	0
	6.675.476	7.100.058	0	0
Kreditinstitutter				
Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	3.515.625	0	0
Langfristet del	0	3.515.625	0	0
Inden for 1 år	2.812.500	0	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	51.164.863	37.918.649	0	0
Kortfristet del	53.977.363	37.918.649	0	0
	53.977.363	41.434.274	0	0
Anden gæld				
Efter 5 år	0	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	888.338	870.067	0	0
Langfristet del	888.338	870.067	0	0
Øvrige kortfristet gæld	7.832.910	6.351.027	21.001	21.001
	8.721.248	7.221.094	21.001	21.001

Noter til årsregnskabet

16. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2022	2021
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-1.871.871	-69.484
Finansielle omkostninger	1.630.525	1.105.258
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	2.552.501	2.521.196
Skat af årets resultat	2.308.197	2.469.915
Andre reguleringer	-1.004.575	-199.714
	3.614.777	5.827.171

17. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

	Koncern	
	2022	2021
	DKK	DKK
Ændring i varebeholdninger	-13.403.253	-9.439.921
Ændring i tilgodehavender	-7.807.287	4.780.485
Ændring i leverandører mv.	5.446.144	-7.091.905
	-15.764.396	-11.751.341

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	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	12.912.605	12.935.918	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	47.228.217	48.544.034	0	0
Virksomhedspant i koncernens svenske datterselskab på TSEK 10.000, der giver pant i selskabets aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi af	52.516.857	29.425.421	0	0
Pant i bankkonto med indestående på	13.927	17.447	0	0
Ejerpantebrev på DKK 1.500.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.758.866	4.841.339	0	0
Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for 1 år	547.224	467.423	0	0
Mellem 1 og 5 år	695.092	798.081	0	0
	1.242.316	1.265.504	0	0
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	455.000	160.000	0	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperioder	155.779	269.376	0	0

Noter til årsregnskabet

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 valutaterminforretninger, hvormed koncernen har forpligtet sig til køb af i alt USD 500.000 til afregning i perioden februar 2023 og frem til april 2023.

Noter til årsregnskabet

19. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROOT Holding ApS for 2022 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 2022 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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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

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 nettorealisationsværdi, 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

Pengestrøm 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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital