

Roikjaer Holding ApS

Adriansvej, 6, 2300, København S

CVR-nummer 28113048

Årsrapport for 2017

13. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 29. maj 2018.

Jesper Røikjær

Dirigen



Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Roikjaer Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Roikjaer Holding ApS.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2018

Direktionen:

Jesper Røikjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Roikjaer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roikjaer Holding ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt. Regnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse 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.

Sorø, den 25. maj 2018

Ellebæk Revision godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 26287030

Steen Ellebæk

Registreret revisor

mne34400

Medlem af FSR - Danske Revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Roikjaer Holding ApS
Adriansvej 6
2300 København S

CVR-nummer: 28113048

Direktion:

Jesper Røikjær

Revision:

Ellebæk Revision godkendt revisionsfirma
Energivej 3
4180 Sorø

Pengeinstitut:

Sydbank
Sdr. Boulevard 39-41
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, investering i kapitalandele i andre selskaber og anden form for investering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		<u>-6.613</u>	<u>-9.027</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.463	-191.622
Indtægter af andre værdipapirer, der er anlægsaktiver		6.158	6.276
Finansielle omkostninger		<u>-29</u>	<u>-3.419</u>
Resultat før skat		8.979	-197.792
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>77</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>8.979</u>	<u>-197.715</u>
Resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	0
Overført resultat		<u>-41.021</u>	<u>-197.715</u>
DISPONERET I ALT		<u>8.979</u>	<u>-197.715</u>
Antal beskæftigede	2		

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		17.841	8.378
Andre tilgodehavender		70.653	72.245
Finansielle anlægsaktiver	3	88.494	80.623
ANLÆGSAKTIVER		88.494	80.623
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		610.000	610.000
Tilgodehavender		610.000	610.000
Likvide beholdninger		10.766	28.158
OMSÆTNINGSAKTIVER		620.766	638.158
AKTIVER I ALT		709.260	718.781

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		203.775	244.796
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	0
EGENKAPITAL	4	378.775	369.796
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		330.485	348.985
Kortfristede gældsforpligtelser		330.485	348.985
GÆLDSFORPLIGTELSER		330.485	348.985
PASSIVER I ALT		709.260	718.781
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

NOTER

Note

	2017 kr.	2016 kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-77
	<u>0</u>	<u>-77</u>
2 Antal beskæftigede		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	0	0
3 Finansielle anlægsaktiver	Andre tilgode- havender	Associerede virksom- heder
Anskaffelsessum 1. januar 2017	72.245	217.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-1.592	0
Anskaffelsessum 31. december 2017	70.653	217.000
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	-208.622
Årets resultatandel	0	9.463
Udloddet udbytte	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Værdireguleringer 31. december 2017	0	-199.159
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	70.653	17.841

Kapitalandele i virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TMJ Estate ApS	København	50%	35.681	18.926

NOTER

Note

	<u>virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>31/12 2017</u>
4 Egenkapital				
1. januar	125.000	244.796	0	369.796
Overført resultat		8.979	-50.000	-41.021
Forslag til udbytte			50.000	50.000
31. december	<u>125.000</u>	<u>253.775</u>	<u>0</u>	<u>378.775</u>

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

5 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter**Eventualforpligtigelser**

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roikjaer Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Andre tilgodehavender, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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

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