
ROP A/S

Nyvangsvej 10, 4160 Herlufmagle

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 28 85 78 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
21/03 2022

Rene Ø. Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ROP A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 21. marts 2022

Direktion

René Ølsegaard Petersen
direktør

Bestyrelse

Klaus Hadsbjerg
formand

René Ølsegaard Petersen

Carsten Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ROP A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for ROP A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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.

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.

Ringsted, den 21. marts 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Bo Winther

statsautoriseret revisor

mne26864

Selskabsoplysninger

Selskabet	ROP A/S Nyvangsvej 10 4160 Herlufmagle CVR-nr.: 28 85 78 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Klaus Hadsbjerg, formand René Ølsegaard Petersen Carsten Lund
Direktion	René Ølsegaard Petersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Bag Haverne 20 4600 Køge

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	47.879	47.939	48.695	36.975	28.287
Resultat før finansielle poster	9.685	7.850	12.192	10.539	5.298
Resultat af finansielle poster	-532	406	-608	-688	-423
Årets resultat	6.861	6.433	8.859	7.568	3.704
Balance					
Balancesum	112.216	103.135	100.701	77.563	53.465
Egenkapital	40.585	33.978	33.576	27.043	17.865
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.183	-11.102	-14.272	-12.770	-6.737
Antal medarbejdere					
	48	55	52	34	25
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,6%	7,6%	12,1%	13,6%	9,9%
Soliditetsgrad	36,2%	32,9%	33,3%	34,9%	33,4%
Forrentning af egenkapital	18,4%	19,0%	29,2%	33,7%	24,9%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i større entreprenør- og anlægsarbejder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 6.860.799, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 40.585.366.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende. Der var ved årets indgang en højere forventning, denne er justeret i løbet af årets grundet udskudte opgaver.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet råder over et fuldt moderne produktions- og salgsapparat, hvorfor forventningerne til fremtiden er positive. Selskabet forventer fortsat overskud. Forventningerne er primært baseret på aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen samt ledelsens forventninger til de kommende ordrer.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst, og har bl.a. fokus på korrekt affaldshåndtering samt dieselforbrug og CO₂ udledning.

Videnressourcer

Virksomheden investerer hvert år ressourcer på lærlinge, efteruddannelse og kompetenceudvikling af sine medarbejdere på alle niveauer. Dette for at styrke og fremtidssikre organisationen og virksomhedens fortsatte vækst.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		47.879.380	47.939.123
Personaleomkostninger	1	-28.833.354	-31.232.907
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.302.003	-8.793.112
Andre driftsomkostninger		-58.833	-63.071
Resultat før finansielle poster		9.685.190	7.850.033
Finansielle indtægter	2	781.251	1.177.328
Finansielle omkostninger	3	-1.312.905	-771.622
Resultat før skat		9.153.536	8.255.739
Skat af årets resultat	4	-2.292.737	-1.822.558
Årets resultat		6.860.799	6.433.181

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		27.918.354	31.894.772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.329.824	1.718.381
Indretning af lejede lokaler		334.287	40.894
Materielle anlægsaktiver	6	29.582.465	33.654.047
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		616.660	616.660
Deposita		200.000	2.664.966
Finansielle anlægsaktiver	7	816.660	3.281.626
Anlægsaktiver		30.399.125	36.935.673
Varebeholdninger	8	380.987	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.590.941	48.425.093
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	5.921.866	7.731.249
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.620.419	8.154.239
Andre tilgodehavender		1.032.406	1.724.673
Periodeafgrænsningsposter	10	270.479	164.297
Tilgodehavender		81.436.111	66.199.551
Omsætningsaktiver		81.817.098	66.199.551
Aktiver		112.216.223	103.135.224

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		630.000	630.000
Reserve for opskrivninger		0	253.822
Overført resultat		39.955.366	33.094.567
Egenkapital		40.585.366	33.978.389
Hensættelse til udskudt skat	12	4.713.719	3.358.364
Hensatte forpligtelser		4.713.719	3.358.364
Leasingforpligtelser		7.192.168	6.474.792
Anden gæld		916.120	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	8.108.288	6.474.792
Kreditinstitutter		24.441.474	23.699.897
Leasingforpligtelser	13	8.828.777	4.656.313
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.537.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.594.039	18.253.503
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.493.184	5.176.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.049.141	2.128
Selskabsskat		228.618	0
Anden gæld	13	3.173.617	5.976.555
Periodeafgrænsningsposter	14	0	21.613
Kortfristede gældsforpligtelser		58.808.850	59.323.679
Gældsforpligtelser		66.917.138	65.798.471
Passiver		112.216.223	103.135.224
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Nærtstående parter	18		
Begivenheder efter balancedagen	19		
Anvendt regnskabspraksis	20		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	630.000	253.822	33.094.567	33.978.389
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-253.822	0	-253.822
Årets resultat	0	0	6.860.799	6.860.799
Egenkapital 31. december	630.000	0	39.955.366	40.585.366

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat		6.860.799	6.433.181
Reguleringer	15	7.824.957	9.188.015
Ændring i driftskapital	16	-22.437.459	-5.848.020
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-7.751.703	9.773.176
Renteindbetalinger og lignende		781.251	1.177.328
Renteudbetalinger og lignende		-1.312.904	-771.627
Pengestrømme fra ordinær drift		-8.283.356	10.178.877
Betalt selskabsskat		-708.764	-4.113.867
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-8.992.120	6.065.010
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.182.807	-11.101.851
Salg af materielle anlægsaktiver		0	3.903.671
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		2.464.966	494.182
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		1.282.159	-6.703.998
Nedbringelse af leasingforpligtelser		0	-2.594.322
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-3.042.237
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		2.503.038	10.764.416
Indgåelse af leasingforpligtelser		4.889.840	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		317.083	0
Betalt udbytte		0	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		7.709.961	127.857
Ændring i likvider		0	-511.131
Likvider 1. januar		0	511.131
Likvider 31. december		0	0
Likvide beholdninger		0	0

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	23.429.074	25.603.692
Pensioner	3.737.158	3.985.949
Andre omkostninger til social sikring	859.464	776.898
Andre personaleomkostninger	807.658	866.368
	28.833.354	31.232.907
Heraf udgør vederlag til direktion:		
Direktion / bestyrelse	2.473.525	2.123.879
	2.473.525	2.123.879
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	48	55
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	362.983	119.046
Andre finansielle indtægter	418.268	1.058.282
	781.251	1.177.328
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.312.905	771.622
	1.312.905	771.622
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	904.618	1.566.944
Årets udskudte skat	1.426.945	255.614
Regulering af udskudt skat tidligere år	-38.826	0
	2.292.737	1.822.558

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	38.500
Kostpris 31. december	38.500
Ned- og afskrivninger 1. januar	38.500
Ned- og afskrivninger 31. december	38.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	61.844.991	2.973.574	105.161
Tilgang i årets løb	14.152.499	125.000	315.298
Afgang i årets løb	-17.325.059	-45.997	0
Kostpris 31. december	58.672.431	3.052.577	420.459
Opskrivninger 1. januar	325.413	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-325.413	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	30.275.632	1.255.193	64.267
Årets afskrivninger	8.802.488	477.610	21.905
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.324.043	-10.050	0
Ned- og afskrivninger 31. december	30.754.077	1.722.753	86.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december	27.918.354	1.329.824	334.287
Afskrives over	3-9 år	3-9 år	6 år
Heraf finansielle leasingaktiver	22.075.056	0	0

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	616.660	2.664.966
Afgang i årets løb	0	-2.464.966
Kostpris 31. december	<u>616.660</u>	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>616.660</u>	<u>200.000</u>

8 Varebeholdninger

	2021 DKK	2020 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>380.987</u>	<u>0</u>
	<u>380.987</u>	<u>0</u>

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	5.921.866	6.193.680
Modtagne acontobetalinge	<u>0</u>	<u>1.537.569</u>
	<u>5.921.866</u>	<u>7.731.249</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
Overført resultat	<u>6.860.799</u>	<u>6.433.181</u>
	<u>6.860.799</u>	<u>6.433.181</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	3.358.364	3.393.413
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	1.426.945	255.614
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	-71.590	-290.663
Hensættelse til udskudt skat 31. december	4.713.719	3.358.364

13 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:

	2021	2020
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	7.192.168	6.474.792
Langfristet del	7.192.168	6.474.792
Inden for 1 år	8.828.777	4.656.313
	16.020.945	11.131.105
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	916.120	0
Langfristet del	916.120	0
Øvrig kortfristet gæld	3.173.617	5.976.555
	4.089.737	5.976.555

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-781.251	-1.177.328
Finansielle omkostninger	1.312.905	771.622
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	5.000.566	7.771.163
Skat af årets resultat	2.292.737	1.822.558
	7.824.957	9.188.015

16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-380.987	0
Ændring i tilgodehavender	-15.236.561	-5.043.031
Ændring i leverandører m.v.	-6.819.911	-804.989
	-22.437.459	-5.848.020

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	949.434	676.700
Mellem 1 og 5 år	1.442.872	1.112.927
	2.392.306	1.789.627

Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 28 mdr. (2020: 40 mdr.)	1.400.000	2.000.000
---	-----------	-----------

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for egen og søsterselskabs bankgæld er udstedt virksomhedspant på henholdsvis TDKK 5.000 og TDKK 7.000. Virksomhedspant omfatter debitorer, driftsmateriel og driftsinventar hvortil den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021 udgør TDKK 77.839 (TDKK 82.038 i 2020).

Selskabet har stillet selvskyldner kautions for koncernselskabers mellemværende med pengeinstitut.

Noter til årsregnskabet

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rene Ø. Petersen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

18 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

René Ø. Petersen, Suså Landevej 117, 4171 Glumsø Direktør og hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

René Ø. Petersen Holding ApS

Hjemsted

Nyvangsvej 10, 4160 Herlufmagle

19 Begivenheder efter balancedagen

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

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROP A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

Omregning af 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 finansiel 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.

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

Resultatopgørelsen

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 selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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:

Produktionsanlæg og maskiner	3-9 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år
Indretning af lejede lokaler	6 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum og andre tilgodehavender.

Varebeholdninger

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

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

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

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som 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 renteomkostning over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets 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.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$