

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab**

**Sønderbrogade 16  
8700 Horsens**

**CVR-nr. 29 78 35 43**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 10/11 2023

---

Søren Roesgaard  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 78 35 43  
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Søren Roesgaard, direktør  
Louise Roesgaard, direktør

### Revision

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tangen 9  
8200 Aarhus N

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. november 2023

### Direktion

Søren Roesgaard  
direktør

Louise Roesgaard  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus N, den 10. november 2023

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33244

Lars Østergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26806

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Roesgaard A/S, Roesgaard Godkendt Revisionspartnerselskab, Roesgaard Komplementar ApS og JAR Ejendomme A/S samt øvrige værdipapirer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 6.509.311, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 49.722.130.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og bildrift mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SR Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser og andre værdipapirer og kapitalandele er vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(244.401)</b>	<b>(248.709)</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.400.544)</u>	<u>(1.175.464)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(1.644.945)</b>	<b>(1.424.173)</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	2	9.434.934	12.057.952
Finansielle indtægter	3	511.250	231.250
Finansielle omkostninger	4	<u>(39.122)</u>	<u>(78.475)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.262.117</b>	<b>10.786.554</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(1.752.806)</u>	<u>(1.518.704)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.509.311</u></b>	<b><u>9.267.850</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		5.000.000	8.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		633.480	3.907.121
Overført resultat		<u>875.831</u>	<u>(2.639.271)</u>
		<b><u>6.509.311</u></b>	<b><u>9.267.850</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	39.468.873	38.722.143
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.414.611	3.414.611
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>42.883.484</b></u>	<u><b>42.136.754</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>42.883.484</b></u>	<u><b>42.136.754</b></u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.944.732	5.447.913
Andre tilgodehavender		4.598.793	3.650.832
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>7.543.525</b></u>	<u><b>9.098.745</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.445.050</b></u>	<u><b>1.595.629</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>8.988.575</b></u>	<u><b>10.694.374</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>51.872.059</b></u>	<u><b>52.831.128</b></u>

**Balance pr. 30. juni 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		26.350.607	25.717.127
Overført resultat		18.221.523	17.345.691
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	8.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>49.722.130</u></b>	<b><u>51.212.818</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		685.336	343.342
Selskabsskat		1.422.806	1.222.704
Anden gæld		41.787	52.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.149.929</u></b>	<b><u>1.618.310</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.149.929</u></b>	<b><u>1.618.310</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>51.872.059</u></b>	<b><u>52.831.128</u></b>
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virk- somheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2022	150.000	25.717.127	17.345.692	8.000.000	51.212.819
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(8.000.000)	(8.000.000)
Årets resultat	0	633.480	875.831	5.000.000	6.509.311
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>150.000</b>	<b>26.350.607</b>	<b>18.221.523</b>	<b>5.000.000</b>	<b>49.722.130</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	896.500	674.000
Pensioner	500.000	500.000
Andre omkostninger til social sikring	4.044	1.464
	<u>1.400.544</u>	<u>1.175.464</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Andel af overskud i kapitalinteresser	9.434.934	12.057.952
	<u>9.434.934</u>	<u>12.057.952</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	211.250	81.250
Renteindtægter fra kapitalinteresser	300.000	150.000
	<u>511.250</u>	<u>231.250</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	39.122	78.475
	<u>39.122</u>	<u>78.475</u>



## Noter til årsrapporten

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.752.806	1.518.704
	<b>1.752.806</b>	<b>1.518.704</b>
<b>6 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. juli 2022	13.005.016	13.005.016
Tilgang i årets løb	113.250	0
Kostpris 30. juni 2023	13.118.266	13.005.016
Værdireguleringer 1. juli 2022	25.717.127	21.713.444
Årets resultat	9.434.934	12.057.953
Udbytte modtaget	(8.801.454)	(8.150.832)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	96.562
Værdireguleringer 30. juni 2023	26.350.607	25.717.127
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>39.468.873</b>	<b>38.722.143</b>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Roesgaard A/S	Horsens	50 %	3.875.282	228.468
Roesgaard Godkendt Revisionspartnerselskab	Horsens	25 %	1.837.500	8.801.454
JAR Ejendomme A/S	Horsens	44 %	33.744.021	404.441
Roesgaard Komplementar ApS	Horsens	25 %	12.070	572
			<b>39.468.873</b>	<b>9.434.935</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2022	150.000	150.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	25.000	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 8 Eventualforpligtelser

#### Selskabets leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor forpligtelsen kan opgøres til 124 t.kr. pr. 30.06.2023. Aftalerne udløber i 2023.