



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

THE ROSCHMANNS APS
BUEN 11, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2024

Pia Roschmann Skovgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | The Roschmanns ApS Buen 11 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 29 93 24 25 Stiftet: 9. oktober 2006 Kommune: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Pia Roschmann Skovgaard |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding |
| Pengeinstitut | Nordea Vestre Stationsvej 7 1. TH 5000 Odense |

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2024 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. april 2024

Direktion:

Pia Roschmann Skovgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i The Roschmanns ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Roschmanns ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 25. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i 2023 fusioneret med datterselskabet The Roschmanns ApS (CVR-nr. 43378848). Fusionen er sket pr. 1. januar 2023. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Selskabet har en negativ egenkapital på 368 tkr.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra långiver, hvoraf de erklærer overfor The Roschmanns ApS, at gælden ikke vil blive indkrævet det kommende regnskabsår og i øvrigt vil yde økonomisk støtte, hvis selskabet har behov herfor i 2024.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|--------------|
| BRUTTOTAB..... | | -26.643 | -581 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser..... | 1 | 274.286 | -38 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 154.000 | 800 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | | -10.341 | -91 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 391.302 | 90 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -32.860 | -20 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 358.442 | 70 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 358.442 | 70 |
| I ALT..... | | 358.442 | 70 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|--------------------------------------------------|----------|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 367.018 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 367.018 | 0 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 0 | 40 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 462.248 | 395 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser..... | | 495.689 | 289 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 957.937 | 724 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.324.955 | 724 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 0 | 28 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 461.238 | 467 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 395 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 2 |
| Tilgodehavender..... | | 461.238 | 892 |
| Likvide beholdninger..... | | 13.497 | 174 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 474.735 | 1.066 |
| AKTIVER..... | | 1.799.690 | 1.790 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 126.263 | 125 |
| Overført resultat..... | | -494.744 | -853 |
| EGENKAPITAL..... | | -368.481 | -728 |
| Hensættelser til udskudt skat..... | | 19.191 | 20 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 19.191 | 20 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | | 61.256 | 63 |
| Selskabsskat..... | | 34.162 | 0 |
| Anden gæld..... | | 2.053.562 | 2.435 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 2.148.980 | 2.498 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 2.148.980 | 2.498 |
| PASSIVER..... | | 1.799.690 | 1.790 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Forudsætninger for fortsat drift | 6 | | |
| Medarbejderforhold | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 125.000 | -853.186 | -728.186 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 358.442 | 358.442 |
| Transaktioner med ejere | | | |
| Kapitalforhøjelse..... | 1.263 | | 1.263 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 126.263 | -494.744 | -368.481 |

NOTER

| | 2023 kr. | 2022 tkr. | Note |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser | | | 1 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 67.248 | 0 | |
| Indtægter af kapitalinteresser..... | 207.038 | -38 | |
| | 274.286 | -38 | |
| | 2023 kr. | 2022 tkr. | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 34.162 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -1.302 | 20 | |
| | 32.860 | 20 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang..... | | 367.018 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | 367.018 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | 367.018 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | Kapitalandele i kapitalinteresser |
| Kostpris 1. januar 2023..... | 40.000 | 420.000 | 742.872 |
| Afgang ved spaltning og salg af virksomhed..... | -40.000 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023..... | 0 | 420.000 | 742.872 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023..... | 0 | -25.000 | -454.221 |
| Årets resultat | 0 | 67.248 | 207.038 |
| Værdireguleringer 31. december 2023..... | 0 | 42.248 | -247.183 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.. | 0 | 462.248 | 495.689 |

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Pia Roschmann ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har modtaget en erklæring om økonomisk støtte i regnskabsåret 2024 fra anden part. Som følge heraf vurderes den nødvendige finansiering til at gennemføre driften i regnskabsåret 2024 at være tilgængelig. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet for 2023 under forudsætning for fortsat drift.

6

2023

2022

Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

1

7

Der er alene en direktør i selskabet, som ikke modtager vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for The Roschmanns ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet er i 2023 fusioneret med datterselskabet The Roschmanns ApS (CVR-nr. 43378848). Fusioen er sket pr. 1. januar 2023. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaler og administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Kunst måles til kostpris, der afskrives ikke på kunst.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders, associerede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Skyldig skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.