



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ROTHEMEJER CONSULTING APS
HAVNEGADE 29, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2023

Kenny Rothemejer Møller Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rothemejer Consulting ApS Havnegade 29 5000 Odense C
	CVR-nr.: 30 19 93 59 Stiftet: 2. januar 2007 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Kenny Rothemejer Møller Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Rothemejer Consulting 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. december 2023

Direktion:

Kenny Rothemejer Møller
Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Rothemejer Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rothemejer Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Odense, den 21. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19736

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er opbygning af ledernetværk, virksomhedsrådgivning samt facilitering af netværksgrupper.

Usikkerhed ved indregning og måling

Andre tilgodehavender:

I selskabets balance er indregnet andre tilgodehavender som udgør udlån til søsterselskaber med i alt 1.591 tkr. Selskaberne har ikke det fornødne likviditetsberedskab til at kunne tilbagebetale disse tilgodehavender inden for en kortere periode. Det ledelsens vurdering, at disse selskaber på sigt vil generere tilstrækkelig likviditet til, at kunne tilbagebetale sine forpligtelser.

Der er som følge af ovenstående usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, der er indregnet i balancen med 1.591 tkr. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er det ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov på de indregnede tilgodehavender hos søsterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2022/23 udviser et overskud på 89 tkr. mod 56 tkr. sidste år. Egenkapitalen pr. 30. juni 2023 udviser 1.227 tkr. mod 1.139 tkr. sidste år.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		437.875	448.260
Personaleomkostninger.....	1	-314.615	-374.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-262	0
DRIFTSRESULTAT		122.998	73.486
Andre finansielle indtægter.....		272	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		-2.677	-1.349
RESULTAT FØR SKAT		120.593	72.137
Skat af årets resultat.....	2	-31.834	-15.950
ÅRETS RESULTAT		88.759	56.187
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		88.759	56.187
I ALT		88.759	56.187

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	62.500
Andre tilgodehavender.....		1.590.758	1.346.450
Tilgodehavender.....		1.590.758	1.408.950
Likvide beholdninger.....		3.472	67.570
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.594.230	1.476.520
AKTIVER.....		1.594.230	1.476.520
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		1.102.435	1.013.676
EGENKAPITAL.....		1.227.435	1.138.676
Selskabsskat.....		18.104	12.950
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	18.104	12.950
Selskabsskat.....		11.337	77.827
Anden gæld.....		337.354	247.067
Kortfristede gældsforpligtelser.....		348.691	324.894
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		366.795	337.844
PASSIVER.....		1.594.230	1.476.520
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling/going concern	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	1.013.676	1.138.676
Forslag til resultatdisponering.....		88.759	88.759
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	1.102.435	1.227.435

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note	
	2022/23 kr.	2021/22 kr.		
Personaleomkostninger			1	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	278.864	338.865		
Pensioner.....	33.408	33.408		
Andre omkostninger til social sikring.....	2.343	2.501		
	314.615	374.774		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	27.104	15.950		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	4.730	0		
	31.834	15.950		
Langfristede gældsforpligtelser			3	
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt
Selskabsskat.....	18.104	0	0	12.950
	18.104	0	0	12.950
Eventualposter mv.				4
Eventualforpligtelser				
Selskabet har ingen eventualposter mv.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				5
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling/going concern				6
Andre tilgodehavender:				
I selskabets balance er indregnet andre tilgodehavender som udgør udlån til søsterselskaber med i alt 1.591 tkr. Selskaberne har ikke det fornødne likviditetsberedskab til at kunne tilbagebetale disse tilgodehavender inden for en kortere periode. Det ledelsens vurdering, at disse selskaber på sigt vil generere tilstrækkelig likviditet til, at kunne tilbagebetale sine forpligtelser.				
Der er som følge af ovenstående usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, der er indregnet i balancen med 1.591 tkr. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er det ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov på de indregnede tilgodehavender hos søsterselskaber.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rothemejer Consulting ApS for 2022/23 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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

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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.