

Peter Roed Holding ApS

Tjalkavej 11
3370 Melby

CVR-nr. 31 25 71 66



Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. oktober 2022

Peter Scheibel
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Roed Holding ApS
Tjalkavej 11
3370 Melby

CVR-nr.: 31 25 71 66

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Peter Roed, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Peter Roed Holding 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 3. oktober 2022

Direktion

Peter Roed
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Peter Roed Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Peter Roed Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 3. oktober 2022

DØSSING & PARTNERE P/S

***Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48***

Dennins Skovby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46254

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og investering af værdipapirer samt investering i fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 350.167, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.278.282.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Roed Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, gæld mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger	50 år	29,5 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Peter Roed Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancen dagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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

Peter Roed Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		108.653	119.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-20.605	-20.605
Resultat før finansielle poster		88.048	99.144
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		310.280	595.713
Finansielle indtægter	1	58.971	70.430
Finansielle omkostninger	2	-88.201	-53.939
Resultat før skat		369.098	711.348
Skat af årets resultat	3	-18.931	-33.802
Årets resultat		350.167	677.546
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		310.280	595.713
Overført resultat		-74.513	-31.167
		350.167	677.546

Balance 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.337.533	1.358.138
Materielle anlægsaktiver		1.337.533	1.358.138
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.038.763	3.469.483
Finansielle anlægsaktiver		3.038.763	3.469.483
Anlægsaktiver i alt		4.376.296	4.827.621
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		889.441	293.867
Tilgodehavender		889.441	293.867
Værdipapirer	4	182.561	176.785
Værdipapirer		182.561	176.785
Likvide beholdninger		235.867	20.963
Omsætningsaktiver i alt		1.307.869	491.615
Aktiver i alt		5.684.165	5.319.236

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		322.755	753.475
Overført resultat		2.716.127	2.049.640
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>3.278.282</u>	<u>3.041.115</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.013.448	1.061.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		485.865	394.542
Anden gæld		616.048	647.318
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.115.361</u>	<u>2.103.754</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	48.000	68.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	16.703
Anden gæld		227.522	89.664
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>290.522</u>	<u>174.367</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.405.883</u>	<u>2.278.121</u>
Passiver i alt		<u>5.684.165</u>	<u>5.319.236</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	753.475	2.049.640	113.000	3.041.115
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	310.280	-74.513	114.400	350.167
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-741.000	741.000	0	0
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	322.755	2.716.127	114.400	3.278.282

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.312	0
Andre finansielle indtægter	7.722	6.003
Kursreguleringer	39.937	64.427
	58.971	70.430
	58.971	70.430
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.921	9.542
Andre finansielle omkostninger	31.676	43.162
Kursreguleringer omkostninger	38.604	1.235
	88.201	53.939
	88.201	53.939
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.420	33.814
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.511	-12
	18.931	33.802
	18.931	33.802
 4 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer udgør ultimo kr. 182.561. Årets ændringer i dagværdien er indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst på kr. 39.937 og urealiseret tab på kr. 38.574.		
 5 Langfristede gældsforpligtelser		
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	817.000	786.000
Mellem 1 og 5 år	196.448	275.894
Langfristet del	1.013.448	1.061.894
Inden for et år	48.000	68.000
	1.061.448	1.129.894
	1.061.448	1.129.894

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>485.865</u>	<u>394.542</u>
Langfristet del	<u>485.865</u>	<u>394.542</u>
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>485.865</u>	<u>394.542</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>616.048</u>	<u>647.318</u>
Langfristet del	<u>616.048</u>	<u>647.318</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>227.522</u>	<u>89.664</u>
Kortfristet del	<u>227.522</u>	<u>89.664</u>
	<u>843.570</u>	<u>736.982</u>

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser - Anden gæld t.kr. 616 pr. 30. juni 2022 træder t.kr. 477 tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagetrædelsen er gældende indtil det er forsvarligt under hensyn til selskabets økonomiske stilling.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 194. pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet kautionerer for bankmellemværende i datterselskabet Roed's opbevaring ApS. Bankmellemværende i dattervirksomhedens ejendomme udgør kr. t.kr. 2.053, banken har pant i ejendommene på t.kr. 2.700.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Andre kreditinstitutter, t.kr. 1.061, er der givet pant i grunde og bygninger på t.kr. 1.252, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2022 udgør t.kr. 1.338.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Roed (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-161287484373

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-10-05 10:20:34 UTC

NEM ID 

Dennis Skovby (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:34068359

IP: 195.225.xxx.xxx

2022-10-05 14:12:41 UTC

NEM ID 

Ernst Carl Peter Scheibel (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 1003284f-9738-44c1-985e-5e118678e9bc

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-10-12 10:58:42 UTC

Mit 

Penneo dokumentnøgle: 6JCVK-653XA-4YEUS-HYEZ8-YKOZP-5E6GA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>