

## Årsrapport 1. januar til 31. december 2023

---

Roos Auto ApS  
Træskodal 2, 6630 Rødding  
CVR-nr. 31 93 96 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12. juni 2024



---

Ronni Gerdes Roos  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Roos Auto 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Rødning, den 16. maj 2024

Direktion



Ronni Gerdes Roos  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Roos Auto ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Roos Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 revisorers 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.

Rødding, den 16. maj 2024

OL Revision A/S  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 10 84 19 76

  
Laura Linde

Registreret revisor  
mne8726

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Roos Auto ApS  
Træskodal 2  
6630 Rødding

CVR-nr.: 31 93 96 58

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 16. januar 2009

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemsted: Vejen

### Direktion

Ronni Gerdes Roos, direktør

### Revisor

OL Revision A/S  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Østergade 13  
6630 Rødding

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af autoværksted samt dertil hørende aktiviteter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 41.769, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 291.857.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roos Auto ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, øvrige personaleomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

#### **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 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.390.036</b>	<b>1.445.780</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.399.362</u>	<u>-1.355.905</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-9.326</b>	<b>89.875</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.952</u>	<u>883</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-49.278</b>	<b>90.758</b>
Finansielle indtægter		227	2.293
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.453</u>	<u>-3.596</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-53.504</b>	<b>89.455</b>
Skat af årets resultat	3	<u>11.735</u>	<u>-18.557</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-41.769</u></b>	<b><u>70.898</u></b>
Foreslået udbytte		0	70.000
Overført resultat		<u>-41.769</u>	<u>898</u>
		<b><u>-41.769</u></b>	<b><u>70.898</u></b>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>140.801</u>	<u>174.753</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>140.801</b></u>	<u><b>174.753</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>140.801</b></u>	<u><b>174.753</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>91.884</u>	<u>95.059</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>91.884</b></u>	<u><b>95.059</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.321	250.256
Igangværende arbejder for fremmed regning		19.168	53.049
Andre tilgodehavender		62.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.289</u>	<u>52.916</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>293.778</b></u>	<u><b>406.221</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>473.989</b></u>	<u><b>253.259</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>859.651</b></u>	<u><b>754.539</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.000.452</b></u>	<u><b>929.292</b></u>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		166.857	208.626
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	70.000
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>291.857</b></u>	<u><b>403.626</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		17.703	29.438
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>17.703</b></u>	<u><b>29.438</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.951	136.578
Gæld til tilknyttede virksomheder		180.373	95.473
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.313	10.876
Selskabsskat		0	10.912
Anden gæld		292.255	242.389
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>690.892</b></u>	<u><b>496.228</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>690.892</b></u>	<u><b>496.228</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.000.452</b></u></u>	<u><u><b>929.292</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	208.626	333.626
Årets resultat	0	-41.769	-41.769
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>166.857</b>	<b>291.857</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.235.137	1.165.423
Pensioner	123.444	133.510
Andre omkostninger til social sikring	40.781	56.972
	<u><b>1.399.362</b></u>	<u><b>1.355.905</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.988	1.995
Andre finansielle omkostninger	465	1.601
	<u><b>4.453</b></u>	<u><b>3.596</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	10.912
Regulering af udskudt skat tidligere år	-11.735	7.645
	<u><b>-11.735</b></u>	<u><b>18.557</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		700.838
Tilgang i årets løb		<u>6.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>706.838</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		526.085
Årets afskrivninger		<u>39.952</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>566.037</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<u><b>140.801</b></u>

## Noter

### **5 Egenkapital**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### **6 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Roos Holding Gram ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Sydjysk Sparekasse: Løsøre pantebrev kr. 200.000, med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill.