

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

ROCKEFELLER ApS

Søtoften 8, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 32 33 76 51

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2024.

Lena Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ROCKEFELLER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 24. juni 2024

Direktion

Lena Johansen
Direktør

Per Holm Johansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ROCKEFELLER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROCKEFELLER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

København, den 24. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Michael Kertes

statsautoriseret revisor
mne46601

Selskabsoplysninger

Selskabet

ROCKEFELLER ApS
Søtoften 8
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 32 33 76 51
Stiftet: 15. april 2013
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
11. regnskabsår

Direktion

Lena Johansen, Direktør
Per Holm Johansen, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. juli 2024, på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formår er detailsalg af tøj samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.852.384 kr. mod 1.847.459 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 254.726 kr. mod 379.869 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROCKEFELLER ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ROCKEFELLER ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

Øvrige 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

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.852.384	1.847.459
1 Personaleomkostninger	-1.369.285	-1.197.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.817	-81.975
Driftsresultat	456.282	568.280
2 Øvrige finansielle omkostninger	-123.082	-80.214
Resultat før skat	333.200	488.066
3 Skat af årets resultat	-78.474	-108.197
Årets resultat	254.726	379.869
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	254.726	379.869
Disponeret i alt	254.726	379.869

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.933	57.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.933</u>	<u>57.750</u>
6 Deposita	436.076	390.554
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>436.076</u>	<u>390.554</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>467.009</u>	<u>448.304</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og hjælpematerialer	1.982.858	1.684.875
Varebeholdninger i alt	<u>1.982.858</u>	<u>1.684.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.064	67.838
Udskudte skatteaktiver	17.661	33.369
Andre tilgodehavender	158.262	68.722
Tilgodehavender i alt	<u>281.987</u>	<u>169.929</u>
Likvide beholdninger	844.421	905.131
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.109.266</u>	<u>2.759.935</u>
Aktiver i alt	<u>3.576.275</u>	<u>3.208.239</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.077.888	823.162
Egenkapital i alt	<u>1.157.888</u>	<u>903.162</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.533.880	1.337.443
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	454.230	433.440
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.988.110</u>	<u>1.770.883</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.874	194.393
Selskabsskat	62.766	103.268
Anden gæld	329.637	236.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>430.277</u>	<u>534.194</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.418.387</u>	<u>2.305.077</u>
Passiver i alt	<u>3.576.275</u>	<u>3.208.239</u>
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	823.162	903.162
Årets overførte overskud eller underskud	0	254.726	254.726
	80.000	1.077.888	1.157.888

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.346.396	1.169.374
Andre omkostninger til social sikring	10.950	11.960
Personaleomkostninger i øvrigt	11.939	15.870
	1.369.285	1.197.204
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	93.169	56.368
Andre finansielle omkostninger	29.913	23.846
	123.082	80.214
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	62.766	103.268
Årets regulering af udskudt skat	15.708	4.929
	78.474	108.197
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	558.000	558.000
Kostpris 31. december 2023	558.000	558.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-558.000	-502.842
Årets afskrivninger	0	-55.158
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-558.000	-558.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	352.709	352.709
Kostpris 31. december 2023	352.709	352.709
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-294.959	-268.142
Årets afskrivninger	-26.817	-26.817
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-321.776	-294.959
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	30.933	57.750
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	390.554	350.935
Tilgang i årets løb	45.522	39.619
Kostpris 31. december 2023	436.076	390.554
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	436.076	390.554

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter á nominelt kr. 80. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fruit Holding ApS, CVR-nr. 33956800, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.