

Roer Andersen ApS
c/o Stig Roer Andersen, Violvej 26A, 2820 Gentofte

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 32 35 47 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2022.

Stig Roer Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Roer Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 15. marts 2022

Direktion

Stig Roer Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Roer Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roer Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisors 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 15. marts 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roer Andersen ApS c/o Stig Roer Andersen, Violvej 26A 2820 Gentofte
	E-mail: stigroer@gmail.com
	CVR-nr.: 32 35 47 77
	Stiftet: 26. marts 2014
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Stig Roer Andersen, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Kapitalinteresser	Fællesparkens Eventyrkiosk ApS, København Bip Bip Bar ApS, København Superhelten ApS, København Ejendomsselskabet Klb ApS, Tårnby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed, investering i finansielle aktiver og øvrig beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -44.981 kr. mod -48.983 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 45.566 kr. mod -307.125 kr. sidste år.

Selskabets likvider er i 2021 faldet med 529.882 kr., nemlig fra 889.826 kr. til 359.944 kr., hvilket skyldes udlån til nye investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-44.981	-48.983
Indtægter af kapitalinteresser	0	-382.762
1 Andre finansielle indtægter	115.482	127.230
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.305	-6.716
Resultat før skat	60.196	-311.231
3 Skat af årets resultat	-14.630	4.106
Årets resultat	45.566	-307.125
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.600
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Disponeret fra overført resultat	-68.834	-530.725
Disponeret i alt	45.566	-307.125

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresser	960.251	946.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>960.251</u>	<u>946.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>960.251</u>	<u>946.250</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3.363.986	2.877.655
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>10.102</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.363.986</u>	<u>2.887.757</u>
	Likvide beholdninger	<u>359.944</u>	<u>889.826</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.723.930</u>	<u>3.777.583</u>
	Aktiver i alt	<u>4.684.181</u>	<u>4.723.833</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	4.417.502	4.486.337
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>4.611.902</u>	<u>4.679.337</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	8.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.615	21.016
Selskabsskat	15.274	15.480
Anden gæld	36.390	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.279	36.496
Gældsforpligtelser i alt	<u>72.279</u>	<u>44.496</u>
Passiver i alt	<u>4.684.181</u>	<u>4.723.833</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	4.486.337	113.000	4.679.337
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-68.835	114.400	45.565
	80.000	4.417.502	114.400	4.611.902

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter Fælledparkens Eventyrkiosk ApS	16.933	49.221
Renteindtægter Bip Bip Bar ApS	82.851	78.009
Renteindtægter Ejendomsselskabet Klb ApS	15.698	0
	<u>115.482</u>	<u>127.230</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.305	6.716
	<u>10.305</u>	<u>6.716</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.630	14.828
Regulering af tidligere års skat	0	-18.934
	<u>14.630</u>	<u>-4.106</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	946.250	946.250
Tilgang i årets løb	<u>14.001</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>960.251</u>	<u>946.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>960.251</u>	<u>946.250</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

	Ejerandel
Fællesparkens Eventyrkiosk ApS, København	50 %
Bip Bip Bar ApS, København	22,5 %
Superhelten ApS, København	22,5 %
Ejendomsselskabet Klb ApS, Tårnby	33,33 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roer Andersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er dog sket enkelt tilpasning af benævnelsen af regnskabspost i balancen, hvor der er ændret benævnelse fra “Kapitalandele i associerede virksomheder” til “Kapitalinteresser”, således at benævnelsen er i overensstemmelse med den seneste fortolkning af skemakravene. Sammenligningstallene er ligeledes tilpasset. Ændringen har ingen effekt på resultat eller egenkapital.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto-skatter.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Stig Roer Andersen

Som Direktør
På vegne af Roer Andersen ApS
PID: 9208-2002-2-347315888699
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 11:56:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Peter Hartzberg

Som Revisor
På vegne af Martinsen
RID: 26054680
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 12:00:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Stig Roer Andersen

Som Dirigent
På vegne af Roer Andersen ApS
PID: 9208-2002-2-347315888699
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 12:10:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d7c3e5f1ppt247250970

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.