

Rohrberg Advisory ApS
Strandvejen 130 E, 2.tv., 3070 Snekkersten
cvr.nr. 33240414

Årsrapport for året 2018-2019

9. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, der

25/9. 2019

Dirigent

Ann T. Rohrberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|--------------------------|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Rohrberg Advisory ApS

Strandvejen 130 E,

3070 Snekkersten

CVR-nr.: 33 24 04 14

Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion

Finn Trebbien Rohrberg

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for året 2018-2019 for Rohrberg Advisory ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

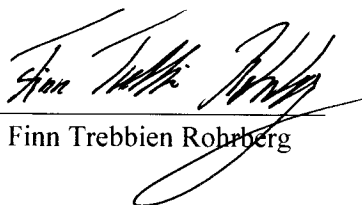
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018-2019.

Direktionen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår 2019/20 ikke skal revideres. Betingelserne herfor i årsregnskabsloven § 135, stk. 1, 2. pkt. er opfyldt. Direktionens beslutning indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 25. september 2019

Direktion



Finn Trebbien Rohrberg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage anlægsinvesteringer i og eje og besidde ejerandele i andre kapitalselskaber, virksomheder, ejendomme m.v., samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed. Selskabet agter at påbegynde konsulentvirksomhed når betingelserne er tilstede.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2018-2019 udviser et overskud på kr. 561.315 og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.537.997. Selskabet har afstået ejerandelen i kapitalinteressen i revisionsvirksomheden. Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling under de givne økonomiske forhold. Dog indtjening på værdipapirer har været utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes og måles til anskaffelsessum med fradrag af årets afskrivninger samt tidligere års afskrivninger.

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar foretages lineært over 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Tab eller gevinst ved afståelse af kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen i posten resultat af kapitalinteresse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier/obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ TIL 30. APRIL

| | <u>Note</u> | 2018-2019 kr. | 2017-2018 kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| BRUTTORESULTAT | 1. | <u>0</u> | <u>-122.754</u> |
| Omkostninger | | | |
| Andre eksterne omkostninger | | -175.001 | -57.605 |
| Personaleomkostninger | 2. | -30.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | | <u>-21.725</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR RENTER | | <u>-226.726</u> | <u>-180.359</u> |
| Resultat af kapitalandele | | 828.821 | 399.949 |
| Andre finansielle poster | 3. | <u>-25.672</u> | <u>-858.700</u> |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | | <u>576.423</u> | <u>-639.110</u> |
| Skat af årets resultat | 4. | <u>-15.108</u> | <u>-3.180</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>561.315</u> | <u>-642.290</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret | | 405.800 | 250.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Overført til næste år | | <u>55.515</u> | <u>-892.290</u> |
| | | <u>561.315</u> | <u>-642.290</u> |

BALANCE 30. APRIL

| AKTIVER | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 412.777 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>412.777</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | | 2.821.246 | 2.865.606 |
| Tilgode hos associeret virksomhed | | 50.000 | 50.000 |
| Kapitalandel i associeret virksomhed | | <u>0</u> | <u>556.679</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.871.246</u> | <u>3.472.285</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>3.284.023</u> | <u>3.472.285</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 727.598 | 339.117 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 18.710 | 24.000 |
| Tilgodehavender | | <u>746.308</u> | <u>363.117</u> |
| Værdipapirer | | 3.413.318 | 3.279.121 |
| Likvide beholdninger | | <u>128.599</u> | <u>178.347</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>4.288.225</u> | <u>3.820.585</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>7.572.248</u> | <u>7.292.870</u> |

BALANCE 30.APRIL

| PASSIVER | <u>Note</u> | 2019 <u>kr.</u> | 2018 <u>kr.</u> |
|--|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| Selskabskapital | 5. | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 6. | 1.594.169 | 1.594.169 |
| Overført resultat | 7. | 2.763.828 | 2.708.313 |
| Skyldigt udbytte | | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>4.537.997</u> | <u>4.382.482</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet gæld | | | |
| Gæld til kreditinstitut | | 44.267 | 295.256 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | | 471.429 | 137.930 |
| Anden gæld | | 2.518.555 | 2.311.000 |
| Skyldig selskabsskat | | <u>0</u> | <u>166.202</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>3.034.251</u> | <u>2.910.388</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>3.034.251</u> | <u>2.910.388</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>7.572.248</u> | <u>7.292.870</u> |
| Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | 8. | | |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. 1.Bruttoresultat

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

| | 2018-2019 | 2017-2018 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 2.Personaleomkostninger | | |
| Gage incl fri bil | 55.962 | 0 |
| Fri bil | -25.962 | 0 |
| | <u>30.000</u> | <u>0</u> |

Antal ansatte 1 i år og regnskabsåret 2017-2018 ansat 1.

2. 3.Finansielle poster

| | | |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Renter | 8.667 | 1.109 |
| Udbytte af aktier | 66.374 | 69.392 |
| Kursregulering af værdipapirer | -100.713 | -929.201 |
| | <u>-25.672</u> | <u>-858.700</u> |

3. 4.Skat

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Skat for tidligere år | -15.108 | -3.180 |
| Udgiftsført skat | <u>-15.108</u> | <u>-3.180</u> |

4. 5.Selskabskapital

| | | |
|-----------------------------------|---------------|--|
| 80 anparter á kr. 1.000 pålydende | <u>80.000</u> | |
| | <u>80.000</u> | |

5. 6.Overkurs ved stiftelse

| | | |
|--------------------------|--|------------------|
| Saldo pr. 30. april 2019 | | <u>1.594.169</u> |
| | | <u>1.594.169</u> |

6. 7.Overført resultat

| | | |
|--------------------------|--|------------------|
| Saldo pr. 1. maj 2018 | | 2.708.313 |
| Årets overførte resultat | | <u>55.515</u> |
| Saldo pr. 30. april 2019 | | <u>2.763.828</u> |

7. 8.Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har stillet pant i selskabets værdipapirer for kr. 977.443 overfor kreditinstitut, der er ikke givet kaution- eller garantiforpligtigelser og andre økonomiske forpligtigelser.