

Rohrberg Advisory ApS
Villingebæk Strandvej 569, 3100 Hornbæk
cvr.nr. 33240414

Årsrapport for året 2021-2022

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

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
Villingebæk Strandvej 569
3100 Hornbæk
CVR-nr.: 33 24 04 14
Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Finn Trebbien Rohrberg

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for året 2021-2022 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 2021-2022.

Direktionen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår 2022/23 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.

Villingebæk, den 12. september 2022

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.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2021-2022 udviser et underskud på kr. 740.948 og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 5.314.514.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling under de givne økonomiske forhold.

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 leasingydelse, 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

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>	2021-2022 <u>kr.</u>	2020-2021 <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>63.000</u>	<u>90.000</u>
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>-97.194</u>	<u>-93.984</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-34.194</u>	<u>-3.984</u>
Resultat af kapitalandele		0	-8.710
Andre finansielle indtægter	3.	<u>-693.304</u>	<u>2.286.798</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>-727.498</u>	<u>2.274.104</u>
Skat af årets resultat	4.	<u>-13.450</u>	<u>-257.874</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-740.948</u>	<u>2.016.230</u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført til næste år		<u>-940.948</u>	<u>1.816.230</u>
		<u>-740.948</u>	<u>2.016.230</u>

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre tilgodehavender		638.144	638.144
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.000	50.000
Kapitalandel i associeret virksomhed		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>688.144</u>	<u>688.144</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>688.144</u>	<u>688.144</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>21.626</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>21.626</u>
Værdipapirer		5.537.950	6.120.337
Likvide beholdninger		<u>146.883</u>	<u>17.324</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.684.833</u>	<u>6.159.287</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.372.977</u>	<u>6.847.431</u>

BALANCE 30.APRIL

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	5.	80.000	80.000
Overkurs ved emission	6.	1.594.169	1.594.169
Overført resultat	7.	3.540.345	4.481.293
Skyldigt udbytte		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>5.314.514</u>	<u>6.255.462</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		22.096	10.260
Anden gæld		812.538	347.544
Skyldig selskabsskat		<u>223.829</u>	<u>234.165</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.058.463</u>	<u>591.969</u>
GÆLD I ALT		<u>1.058.463</u>	<u>591.969</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.372.977</u>	<u>6.847.431</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	8.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttoresultat

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

	2021-2022	2020-2021
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gage incl fri bil	-	0
Fri bil	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>
Antal ansatte 1 i år og regnskabsåret 2020-2021 ansat 1.		
3. Finansielle poster		
Kautionspræmie	-44.000	-44.000
Renter netto	-1.934	4.561
Udbytte af aktier	105.220	49.309
Kursregulering af værdipapirer	<u>-752.590</u>	<u>2.276.928</u>
	<u>-693.304</u>	<u>2.286.798</u>
4. Skat		
Selskabsskat for regnskabsåret	<u>-13.450</u>	<u>-257.874</u>
Udgiftsført skat	<u>-13.450</u>	<u>-257.874</u>
5. Selskabskapital		
80 anparter á kr. 1.000 pålydende	<u>80.000</u>	
	<u>80.000</u>	
6. Overkurs ved emission		<u>1.594.169</u>
Saldo pr. 30. april 2022		<u>1.594.169</u>
7. Overført resultat		
Saldo pr. 1. maj 2021		4.481.293
Årets overførte resultat		<u>-940.948</u>
Saldo pr. 30. april 2022		<u>3.540.345</u>
8. Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.		

Selskabet har stillet pant i selskabets værdipapirer for kr. 1.864.938 overfor kreditinstitut, der er ikke givet kautions- eller garantiforpligtigelser og andre økonomiske forpligtigelser.