

Roholtegaard ApS

Vindbyholtvej 29 A, 4640 Faxe

CVR-nr. 34 20 50 51

Årsrapport for 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2024.

Dirigent
Jeppe Graa Rasmussen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje og udleje ejendommen Roholtegaard.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Roholtegaard ApS for 2023. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Faxe, den 27. maj 2024

Direktion

Jeppe Graa Rasmussen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren af Roholtegaard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Roholtegaard ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet indgår i koncernforhold, hvor to af koncernens selskaber er i overhængende risiko for at gå konkurs. Selskabet hæfter for bankgæld, har koncernmellemværender og har afgørende samhandel med et af de konkurstruede selskaber. Det er usikkert, hvordan dette vil påvirke selskabets finansielle stilling.

Vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift. Det har ikke været muligt at opgøre den finansielle indvirkning på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, modregnet andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at huslejen forfalder til betaling.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Rholte ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	Scrapværdi er grundværdien
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Scrapværdi kr. 0

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	400.428	240.536
	Udgifter		
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-144.804</u>	<u>-141.464</u>
	Resultat før finansiering	255.624	99.072
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	189	2.313
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-10.362	-13.527
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-67.680</u>	<u>-71.448</u>
	Resultat før skat	177.771	16.410
2	Skat af årets resultat	<u>-39.988</u>	<u>-4.779</u>
	Årets resultat	<u><u>137.783</u></u>	<u><u>11.631</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	137.783	11.631
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>137.783</u></u>	<u><u>11.631</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	5.049.820	5.067.967
Grunde og bygninger		
	81.350	75.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	<u>5.131.170</u>	<u>5.143.906</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
3	<u>5.131.170</u>	<u>5.143.906</u>
	6.923	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
	0	19.252
Sambeskatningsbidrag		
	<u>6.923</u>	<u>19.252</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>46.943</u>	<u>25.515</u>
Likvide beholdninger		
	<u>53.866</u>	<u>44.767</u>
Omsætningsaktiver i alt		
	<u><u>5.185.036</u></u>	<u><u>5.188.673</u></u>
Aktiver i alt		

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	101.000	101.000
	Overført til næste år	1.668.840	1.531.057
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	1.769.840	1.632.057
2	Hensættelser til udskudt skat	182.999	158.781
	Hensatte forpligtelser i alt	182.999	158.781
	Gæld til kreditinstitutter	2.309.553	2.439.408
	Deposita	150.000	150.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.459.553	2.589.408
	Kortfristet del af langfristet gæld	129.855	128.517
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	32.862
	Gæld til tilknyttede virksomheder	522.879	531.769
	Sambeskatningsbidrag	15.770	0
	Anden gæld	89.140	115.279
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	772.644	808.427
	Gældsforpligtelser i alt	3.232.197	3.397.835
	Passiver i alt	5.185.036	5.188.673
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	120.335	119.483
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.469	21.981
	<u>144.804</u>	<u>141.464</u>
2 Skat af årets resultat		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	15.770	-19.252
Udskudt skat, regulering	24.218	24.031
	<u>39.988</u>	<u>4.779</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>182.999</u>	<u>158.781</u>
3 Anlægsaktiver		
	<u>Materielle</u>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	5.974.165	579.713
Tilgang	102.188	29.880
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>6.076.353</u>	<u>609.593</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	906.198	503.774
Afskrivninger i året	120.335	24.469
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>1.026.533</u>	<u>528.243</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>5.049.820</u>	<u>81.350</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. kr. 750.000 til betaling efter 5 år.		
Kursværdien af selskabets gæld til kreditinstitutter andrager pr. 31/12 2023 samlet kr. 2.108.784.		

Noter (fortsat)

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Roholte ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Der er tinglyst Realkreditpantebrev på kr. 3.000.000 overfor DLR Kredit A/S. Ejendommens bogførte værdi udgør pr. 31/12 2023 kr. 5.049.820.

Hertil er der i ejendommen tinglyst ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med fuldmagt og underpant til Sparekassen Sjælland-Fyn ApS.

Selskabet har stillet kaution overfor Sparekassen Sjælland-Fyn A/S for øvrige koncernselskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeppe Graa Rasmussen

Direktør

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 05:06:31 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-05-28 05:21:21 UTC



Jeppe Graa Rasmussen

Dirigent

Serienummer: 504c7ce9-17f3-4f1c-aac7-236059f1b0b6

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-05-28 06:13:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: F3ECD-JOEKK-E8FAF-171P4-1D34E-6WVD8D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**