

Rotna Group ApS

Skovalleen 6
5250 Odense SV

CVR nr. 34 68 72 69

Årsrapport 2022

Godkendt på generalforsamlingen
den 5. maj 2023

Bjørn Lindhardt Wils
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Rotna Group ApS.

Årsrapporten aflægges 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 resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. maj 2023

Direktion

Bjørn Lindhardt Wils

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Rotna Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rotna Group ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 5. maj 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor
mne11348

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rotna Group ApS Skovalleen 6 5250 Odense SV
	Telefon: 40 55 25 22 E-mail: rotna@live.dk / blwils@me.com
	CVR-nr.: 34 68 72 69 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjørn Lindhardt Wils
Pengeinstitut	Danske Bank, Private Banking Odense Albani Torv 2 5000 Odense C
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i datterselskaber samt forvaltning af værdipapirer og likvider.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rotna Group ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring af virksomhedens medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2022	2021
BRUTTOTAB	-57.724	-35.947
1 Personaleomkostninger	-340.588	-184.136
DRIFTSRESULTAT	-398.312	-220.083
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.498.107	3.885.200
Andre finansielle indtægter	167.854	391.003
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	321.709	289.712
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-26.626	-9.655
Andre finansielle omkostninger	-399.388	-360.467
RESULTAT FØR SKAT	1.163.344	3.975.710
Beregnete skatter.....	72.342	-26.038
ÅRETS RESULTAT	1.235.686	3.949.672
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	2.910.267
Overført resultat	1.235.686	1.039.405
DISPONERET I ALT	1.235.686	3.949.672

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
AKTIVER		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.034.963	9.536.858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	16.214.317	16.912.407
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	27.249.280	26.449.265
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	27.249.280	26.449.265
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	72.342	0
Andre tilgodehavender.....	200.000	179
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	272.342	179
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.662.632	2.670.848
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	2.662.632	2.670.848
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	956.126	835.957
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.891.100	3.506.984
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	31.140.380	29.956.249
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	190.458	190.458
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	4.738.472	3.618.008
Overført resultat.....	13.085.831	12.970.609
EGENKAPITAL.....	18.014.761	16.779.075
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.940.895	3.138.476
Anden gæld.....	8.097.526	7.948.257
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	11.038.421	11.086.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.002
Selskabsskat.....	0	12.150
Anden gæld.....	2.072.198	2.063.289
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.087.198	2.090.441
GÆLDSFORPLIGTELSE	13.125.619	13.177.174
PASSIVER.....	31.140.380	29.956.249
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	190.458	190.458
Virksomhedskapital ultimo	190.458	190.458
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	3.618.008	707.741
Årets bevægelse, kapitalregulering	1.120.464	2.910.267
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	4.738.472	3.618.008
Overført resultat, primo	12.970.609	11.931.204
Årets resultat	1.235.686	1.039.405
Overførsel reserve for opskrivninger	-1.120.464	0
Overført resultat ultimo	13.085.831	12.970.609
EGENKAPITAL	18.014.761	16.779.075

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	335.456	179.127
Andre omkostninger til social sikring.....	5.132	5.009
	340.588	184.136
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	11.254.952	11.254.952
Kostpris 31. december 2022.....	11.254.952	11.254.952
Værdiregulering, primo.....	-1.718.094	-5.306.809
Årets resultatandele.....	1.498.105	3.885.200
Periodens opskrivning til indre værdi.....	0	-296.485
Værdiregulering 31. december 2022.....	-219.989	-1.718.094
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	11.034.963	9.536.858

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Rotna Estate ApS	Odense	100 %
Rotna OBG ApS	Odense	100 %
Rotna OMK ApS	Odense	100 %

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Gæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	3.138.477	2.940.895	0
Anden gæld.....	7.948.257	8.097.526	0
	<u>11.086.734</u>	<u>11.038.421</u>	<u>0</u>

4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen

Dagsværdi af værdipapirer ultimo.....	2.662.632	2.670.848
	<u>2.662.632</u>	<u>2.670.848</u>

Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen

Årets dagsværdiregulering af værdipapirer	152.478	263.767
	<u>152.478</u>	<u>263.767</u>

Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen

Årets dagsværdiregulering af værdipapirer	160.693	54.440
	<u>160.693</u>	<u>54.440</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Selskabet har kautioneret for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut, som pr. 31. december 2022 udgør kr. 248.666.
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Goodwills Holding ApS, CVR nr. 34 68 73 58, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for dattervirksomheds engagement med pengeinstitut er der stillet sikkerhed for kr. 1.655.919 i værdipapirer og kapitalandele som har en samlet bogført værdi på kr. 2.662.632.

5. maj 2023

KJ/SA/LB/1

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.

Bjørn Lindhardt Wils

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjørn Lindhardt Wils

Direktør

ID: 979e54f9-bf17-4a52-b3e5-faef2de6f74d

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 12:47:33

Underskrevet med MitID



Klaus Arvad Johansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Klaus Johansen

Revisor

ID: 1077104994762

Tidspunkt for underskrift: 08-05-2023 kl.: 13:02:33

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bjørn Lindhardt Wils

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjørn Lindhardt Wils

Dirigent

ID: 979e54f9-bf17-4a52-b3e5-faef2de6f74d

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2023 kl.: 13:00:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cedebfMsPnT249951804

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.