



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

ROKKEDAL INVEST APS
STJERNEBORG ALLE 3, 2870 DYSSEGÅRD
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021
9. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. juni 2022

Ulrik Therkildsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rokkedal Invest ApS Stjerneborg Alle 3 2870 Dyssegård
	CVR-nr.: 34 88 60 32
	Stiftet: 10. december 2012
	Kommune: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Therkildsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Handelsbanken Østre Havnegade 14 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Rokkedal Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 22. juni 2022

Direktion:

Ulrik Therkildsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Rokkedal Invest ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 22. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26711

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOTAB.....		-55.742	-3.812
Personaleomkostninger.....	1	-508.000	0
Andre driftsomkostninger.....		0	-350.000
DRIFTSRESULTAT.....		-563.742	-353.812
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	2	-421.226	333.906
Andre finansielle indtægter.....	3	673.706	10.407
Andre finansielle omkostninger.....	4	-164.739	-31.427
RESULTAT FØR SKAT.....		-476.001	-40.926
Skat af årets resultat.....	5	-2.305	92.999
ÅRETS RESULTAT.....		-478.306	52.073
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		35.624	333.906
Overført resultat.....		-628.330	-394.833
I ALT.....		-478.306	52.073

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		5.176.567	5.620.983
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		9.995	0
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		200.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.386.562	5.620.983
ANLÆGSAKTIVER.....		5.386.562	5.620.983
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		412.016	108.236
Tilgodehavende selskabsskat.....		158.541	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		145.971	820.160
Tilgodehavender.....		716.528	928.396
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7	4.734.270	0
Værdipapirer.....		4.734.270	0
Likvide beholdninger.....		1.756.060	943.008
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.206.858	1.871.404
AKTIVER.....		12.593.420	7.492.387
PASSIVER			
Selskabskapital.....		90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		4.658.385	5.002.801
Overført overskud.....		866.084	1.114.374
Forslag til udbytte.....		114.400	113.000
EGENKAPITAL.....		5.728.869	6.320.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.500	7.500
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		3.955.772	183.525
Gæld til associerede virksomheder.....		0	16.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.832.714	274.295
Selskabsskat.....		0	596.370
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		98.776	0
Anden gæld.....		969.789	94.022
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.864.551	1.172.212
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.864.551	1.172.212
PASSIVER.....		12.593.420	7.492.387
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	90.000	5.002.801	1.114.374	113.000	6.320.175
Forslag til resultatdisponering.....		35.624	-628.330	114.400	-478.306
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-113.000	-113.000
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-380.040	380.040		0
Egenkapital 31. december 2021.....	90.000	4.658.385	866.084	114.400	5.728.869

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	508.000	0	
	508.000	0	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			2
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-415.421	333.906	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-5.805	0	
	-421.226	333.906	
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	673.706	10.407	
	673.706	10.407	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	92.407	12.506	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	72.332	18.921	
	164.739	31.427	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.305	12.210	
Regulering af udskudt skat.....	0	-105.209	
	2.305	-92.999	
Finansielle anlægsaktiver			6
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavende i associerede virk- somheder
Kostpris 1. januar 2021.....	618.182	0	200.000
Tilgang	0	15.800	0
Kostpris 31. december 2021.....	618.182	15.800	200.000
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	5.002.801	0	0
Udloddet resultat	-380.040	0	0
Årets værdireguleringer	-64.376	-5.805	0
Værdireguleringer 31. december 2021	4.558.385	-5.805	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	5.176.567	9.995	200.000

NOTER

	Note												
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)													
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)	6												
<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Navn og hjemsted</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Årets resultat</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rokkedal Properties ApS, Gentofte.....</td> <td style="text-align: right;">8.174.270</td> <td style="text-align: right;">56.251</td> <td style="text-align: right;">63,33 %</td> </tr> <tr> <td>Njord8 ApS, Gentofte.....</td> <td style="text-align: right;">-351.045</td> <td style="text-align: right;">-451.045</td> <td style="text-align: right;">100 %</td> </tr> </tbody> </table>	Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Rokkedal Properties ApS, Gentofte.....	8.174.270	56.251	63,33 %	Njord8 ApS, Gentofte.....	-351.045	-451.045	100 %	
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel										
Rokkedal Properties ApS, Gentofte.....	8.174.270	56.251	63,33 %										
Njord8 ApS, Gentofte.....	-351.045	-451.045	100 %										
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)													
<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Navn og hjemsted</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Årets resultat</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Human Bytes ApS, Gentofte.....</td> <td style="text-align: right;">25.303</td> <td style="text-align: right;">-14.697</td> <td style="text-align: right;">39,5 %</td> </tr> </tbody> </table>	Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Human Bytes ApS, Gentofte.....	25.303	-14.697	39,5 %					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel										
Human Bytes ApS, Gentofte.....	25.303	-14.697	39,5 %										
Andre værdipapirer og kapitalandele	7												
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:													
	Børsnoterede danske aktier												
Dagsværdi 31. december 2021.....	4.734.270												
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	623.357												
Eventualposter mv.	8												
Eventualforpligtelser													
Der påhviler ikke selskabet væsentlige eventualforpligtelser.													
Hæftelse i sambeskatningen													
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.													
Tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 208 tkr. pr. balancedagen.													
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9												
Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelse i selskabets aktiver.													

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rokkedal Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, udviklingsaktiviteter, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.