

ROESTNIELSEN ApS
Ladegårdsvej 16, 1
7100 Vejle

CVR-nummer: 36025123

ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06/05 2022

Kenneth Bo Nielsen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for ROESTNIELSEN ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. april 2022

Direktion

Arne Roest Ellegaard

Kenneth Bo Nielsen

Bestyrelse

Arne Roest Ellegaard

Jacob Plum Tholle

Kenneth Bo Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ROESTNIELSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROESTNIELSEN ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres ansvar.

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

Ry, den 26. april 2022

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at konsulentvirksomhed med incassoservice og efterforskning og andre aktiviteter i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	2.228.717	2.339.540
1 Personaleomkostninger	-2.013.985	-1.839.694
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-11.000
DRIFTSRESULTAT	214.732	488.846
Andre finansielle omkostninger	-35.579	-35.990
RESULTAT FØR SKAT	179.153	452.856
2 Skat af årets resultat	-40.542	-100.490
ÅRETS RESULTAT	138.611	352.366
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	130.000	300.000
Overført resultat	8.611	52.366
DISPONERET I ALT	138.611	352.366

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	21.600	20.925
Finansielle anlægsaktiver	21.600	20.925
ANLÆGSAKTIVER	21.600	20.925
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	171.665	82.701
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	139.848
Selskabsskat.....	10.458	0
Udskudt skatteaktiv.....	2.900	3.900
Tilgodehavender	185.023	226.449
Likvide beholdninger	252.304	574.927
OMSÆTNINGSAKTIVER	437.327	801.376
AKTIVER	458.927	822.301

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	125.801	117.190
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	130.000	300.000
EGENKAPITAL	305.801	467.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.500	11.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	68.570	0
Selskabsskat.....	0	101.590
Anden gæld	73.056	242.021
Kortfristede gældsforpligtelser	153.126	355.111
GÆLDSFORPLIGTELSE R	153.126	355.111
PASSIVER	458.927	822.301

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.697.107	1.571.320
Pensioner	283.454	239.984
Andre omkostninger til social sikring	33.424	28.390
	<u>2.013.985</u>	<u>1.839.694</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.542	101.590
Udskudt skat af årets resultat	1.000	-1.100
	<u>40.542</u>	<u>100.490</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet autorisations- og sikkerhedsgaranti på 1.100 tkr.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ROESTNIELSEN ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperiode er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Jacob Plum Tholle

Som Bestyrelsesformand
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-866047545796
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 12:46:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bo Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:29:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bo Nielsen

Som Direktør
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:29:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bo Nielsen

Som Dirigent
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:29:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Arne Roest Ellegaard

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-953476977508
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:31:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Arne Roest Ellegaard

Som Direktør
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-953476977508
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:31:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Arne Roest Ellegaard

Som Dirigent
På vegne af ROESTNIELSEN ApS
PID: 9208-2002-2-953476977508
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2022 kl.: 21:31:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Jørn Jeppesen

Som Revisor
På vegne af Revision Ry & Hammel
RID: 48372946
Tidspunkt for underskrift: 10-05-2022 kl.: 14:08:32
Underskrevet med NemID

NEM ID