

ROESTNIELSEN ApS
Ladegårdsvej 16, 1
7100 Vejle

CVR-nummer: 36025123

ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 til 31. december 2019

This document has esignatur Agreement-ID: 081a0f35XSxz56434274

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/04 2020

Kenneth Bo Nielsen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. april 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 2. april 2020

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	2.426.375	3.186.823
1 Personalemkostninger	-2.225.605	-2.755.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-19.000	-24.000
Andre driftsomkostninger	-145.000	0
DRIFTSRESULTAT	36.770	407.783
Andre finansielle omkostninger	-31.254	-4.953
RESULTAT FØR SKAT	5.516	402.830
2 Skat af årets resultat	-1.064	-92.513
ÅRETS RESULTAT	4.452	310.317
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000
Overført resultat	4.452	60.317
DISPONERET I ALT	4.452	310.317

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.000	30.000
Materielle anlægsaktiver	11.000	30.000
Deposita.....	24.625	24.625
Finansielle anlægsaktiver	24.625	24.625
ANLÆGSAKTIVER	35.625	54.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	475.132	282.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	825
Udskudt skatteaktiv.....	2.800	2.200
Tilgodehavender	477.932	285.347
Likvide beholdninger	75.703	788.350
OMSÆTNINGSAKTIVER	553.635	1.073.697
AKTIVER	589.260	1.128.322

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	64.824	60.373
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	250.000
EGENKAPITAL	114.824	360.373
Hensættelse til udskudt skat	0	2.600
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	2.600
Kreditinstitutter.....	126.280	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.500	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.888	0
Selskabsskat.....	4.264	6.713
Anden gæld	326.504	748.636
Kortfristede gældsforpligtelser	474.436	765.349
GÆLDSFORPLIGTELSER	474.436	765.349
PASSIVER	589.260	1.128.322

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

NOTER

	2019	2018
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.909.196	2.455.495
Pensioner	276.431	240.727
Andre omkostninger til social sikring	39.978	58.818
	<u>2.225.605</u>	<u>2.755.040</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.264	94.713
Udskudt skat af årets resultat.....	-3.200	-2.200
	<u>1.064</u>	<u>92.513</u>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for Roest Nielsen IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet autorisations- og sikkerhedsgaranti på 1.100 tkr.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ROESTNIELSEN ApS for 2019 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. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Kenneth Bo Nielsen

Som Dirigent
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2020 kl.: 17:24:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bo Nielsen

Som Direktør
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2020 kl.: 17:24:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Arne Roest Ellegaard

Som Direktør
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-953476977508
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 09:17:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Plum Tholle

Som Bestyrelsesformand
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-866047545796
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 11:30:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Arne Roest Ellegaard

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-953476977508
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 09:21:38
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Bo Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af RoestNielsen ApS
PID: 9208-2002-2-711358518140
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 09:20:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Jørn Jeppesen

Som Revisor
På vegne af Revision Ry & Hammel
RID: 48372946
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 11:31:12
Underskrevet med NemID

NEM ID