

**ROESTNIELSEN ApS**  
Ladegårdsvej 16, 1  
7100 Vejle

**CVR-nummer: 36025123**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2022 til 31. december 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/04 2023

---

Kenneth Bo Nielsen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. marts 2023

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 2022 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 31. marts 2023

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 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.247.425</b>	<b>2.228.717</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.007.145	-2.013.985
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>240.280</b>	<b>214.732</b>
Andre finansielle indtægter .....	20	0
Andre finansielle omkostninger .....	-37.417	-35.579
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>202.883</b>	<b>179.153</b>
2 Skat af årets resultat .....	-45.228	-40.542
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>157.655</b>	<b>138.611</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	150.000	130.000
Overført resultat .....	7.655	8.611
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>157.655</b>	<b>138.611</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**AKTIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita.....	21.600	21.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>21.600</b>	<b>21.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	159.286	171.665
Selskabsskat.....	0	10.458
Andre tilgodehavender.....	40.000	389.404
Udskudt skatteaktiv.....	2.200	2.900
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>201.486</b>	<b>574.427</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>542.136</b>	<b>252.304</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>743.622</b>	<b>826.731</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>765.222</b>	<b>848.331</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**PASSIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	133.456	125.801
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	130.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>333.456</b>	<b>305.801</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.500	11.500
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	68.570	68.570
Selskabsskat.....	28.486	0
Anden gæld .....	323.210	462.460
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>431.766</b>	<b>542.530</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>431.766</b>	<b>542.530</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>765.222</b>	<b>848.331</b>

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



## NOTER

	2022	2021
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger .....	1.686.434	1.697.107
Pensioner .....	285.497	283.454
Andre omkostninger til social sikring .....	35.214	33.424
	<u>2.007.145</u>	<u>2.013.985</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	44.528	39.542
Udskudt skat af årets resultat.....	700	1.000
	<u>45.228</u>	<u>40.542</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er stillet autorisations- og sikkerhedsgaranti på 1.100 tkr.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ROESTNIELSEN ApS for 2022 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 markedspostion 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. 31.000 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.

## Kenneth Bo Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kenneth Bo Nielsen  
Dirigent  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: b1175418-c051-4d25-bf16-84d037a0e6a5  
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 15:49:25  
Underskrevet med MitID



## Kenneth Bo Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kenneth Bo Nielsen  
Direktør  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: b1175418-c051-4d25-bf16-84d037a0e6a5  
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 15:49:25  
Underskrevet med MitID



## Kenneth Bo Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kenneth Bo Nielsen  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: b1175418-c051-4d25-bf16-84d037a0e6a5  
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 15:49:25  
Underskrevet med MitID



## Arne Ellegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Arne Roest Ellegaard  
Direktør  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: df1fec08-d706-41c2-9b2f-ecf2007ed3c4  
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 19:38:05  
Underskrevet med MitID



## Arne Ellegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Arne Roest Ellegaard  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: df1fec08-d706-41c2-9b2f-ecf2007ed3c4  
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 19:38:05  
Underskrevet med MitID



## Jacob Plum Tholle

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jacob Plum Tholle  
Bestyrelsesformand  
På vegne af ROESTNIELSEN ApS  
ID: 04e57ec6-38a4-4ce4-96ab-70e3ff96257c  
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 09:46:29  
Underskrevet med MitID



## Niels Jørn Jeppesen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Niels Jørn Jeppesen  
Revisor  
På vegne af Revision Ry & Hammel  
ID: 48372946  
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2023 kl.: 09:57:53  
Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).