

Room95 ApS

Sandbjergvej 77
2950 Vedbæk

CVR-nr. 36203331

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 3. juni 2022

Jacob Eberhard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Room95 ApS
Sandbjergvej 77
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 36203331

Direktion

Jacob Eberhard

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje datterselskabsandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 67.409 mod DKK 301.338 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 6.063.698.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Room95 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 2021 - 31. december 2021.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 1. juni 2022

I direktionen

Jacob Eberhard
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Room95 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Room95 ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Søborg, den 1. juni 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard
Statsautoriseret revisor
mne32178

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele.

Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder/nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier samt unoterede anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Sambeskatingsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatingsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------|------|----------------|-----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 98.012 | -275.245 |
| Finansielle indtægter | 1 | 144.091 | 747.565 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -121.542 | -6.986 |
| Resultat før skat | | 120.561 | 465.334 |
| Skat af årets resultat | 3 | -53.152 | -163.996 |
| Årets resultat | | 67.409 | 301.338 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Overført til overført resultat | -46.991 | 301.338 |
| Årets resultat | 67.409 | 301.338 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 590.000 | 550.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 2.322.357 | 2.667.707 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.912.357</u> | <u>3.217.707</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.912.357</u> | <u>3.217.707</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.783.830 | 2.688.320 |
| Tilgodehavender | | <u>2.783.830</u> | <u>2.688.320</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>652.956</u> | <u>486.993</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.436.786</u> | <u>3.175.313</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>6.349.143</u></u> | <u><u>6.393.020</u></u> |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 5.899.298 | 5.946.289 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 0 |
| Egenkapital | | <u>6.063.698</u> | <u>5.996.289</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | 3 | 31.412 | 113.845 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 3 | 5.447 | 30.458 |
| Anden gæld | | 238.586 | 242.428 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>285.445</u> | <u>396.731</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>285.445</u> | <u>396.731</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>6.349.143</u></u> | <u><u>6.393.020</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2020 | 50.000 | 5.644.951 | 100.000 | 5.794.951 |
| Udbetalt udbytte | | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 301.338 | 0 | 301.338 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2021 | 50.000 | 5.946.289 | 0 | 5.996.289 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -46.991 | 114.400 | 67.409 |
| Egenkapital pr. 31. december 2021 | 50.000 | 5.899.298 | 114.400 | 6.063.698 |

Noter

1. Finansielle indtægter

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 61.812 | 59.323 |
| Andre finansielle indtægter | 82.279 | 688.242 |
| I alt | 144.091 | 747.565 |

2. Finansielle omkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.542 | 6.986 |
| I alt | 6.542 | 6.986 |

3. Skat af årets resultat

| | Selskabs- skat | Sambe- skatnings- bidrag | Udskudt skat | Skat af årets resultat | 2020 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2021 | 113.845 | 30.458 | 0 | | |
| Betalt vedrørende tidligere år | -113.845 | -30.458 | | | |
| Skat af årets resultat | 47.705 | 5.447 | 0 | 53.152 | 163.996 |
| Betalt acontoskat | -12.000 | 0 | | | |
| Betalt udbytteskat | -4.293 | 0 | | | |
| Skyldig pr. 31. december 2021 | 31.412 | 5.447 | 0 | | |
| Skat af årets resultat | | | | 53.152 | 163.996 |

Som er indregnet således i balancen:

| | | | |
|---------------------------------|---------------|--------------|----------|
| Kortfristede gældsforpligtelser | 31.412 | 5.447 | |
| I alt | 31.412 | 5.447 | 0 |

4. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

| | | |
|---|-----|-----------|
| Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi | DKK | 6.686 |
| Dagsværdi pr. 31-12-2021 | DKK | 2.322.357 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Eberhard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-724927045202

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-06-11 12:57:13 UTC

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-06-11 15:59:50 UTC

NEM ID 

Jacob Eberhard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-724927045202

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-06-13 16:23:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5QN8K-EQXK3-7X83X-QF703-F20Z-1QGUP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>