

Roheje Holding ApS

Teglbacken 41, 8270 Høbjerg

CVR-nr. 36 96 69 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

Jens Vestergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Roheje Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 19. juni 2019

Direktion

Jens Vestergaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Roheje Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roheje Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aarhus, den 19. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roheje Holding ApS Teglbakken 41 8270 Højbjerg CVR-nr.: 36 96 69 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Vestergaard Jensen, Teglbakken 41, 8270 Højbjerg
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	JustFace ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af IT løsninger samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -59.215 mod 14.345 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.503.873 mod 11.784 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-59.215	14.345
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-313.221	0
Andre driftsomkostninger	-85.308	0
Resultat før finansielle poster	-457.744	14.345
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-18.672	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.983.334	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.045	-2.561
Resultat før skat	1.503.873	11.784
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.503.873	11.784
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.503.873	11.784
Disponeret i alt	1.503.873	11.784

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
Note		
Anlægsaktiver		
2 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1	1
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	313.221
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>313.222</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.328	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	16.666
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.328</u>	<u>16.666</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.329</u>	<u>329.888</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	60.000
Andre tilgodehavender	2.004.413	10
Tilgodehavender i alt	<u>2.004.413</u>	<u>60.010</u>
Likvide beholdninger	34	2.207
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.004.447</u>	<u>62.217</u>
Aktiver i alt	<u>2.035.776</u>	<u>392.105</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	60.000	60.000
6	Reserve for udviklingsomkostninger	0	313.222
6	Overført resultat	1.340.432	-476.663
	Egenkapital i alt	1.400.432	-103.441
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Anden gæld	622.844	483.046
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	635.344	495.546
	Gældsforpligtelser i alt	635.344	495.546
	Passiver i alt	2.035.776	392.105
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2018	1	1
Kostpris 31. december 2018	1	1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	1	1
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2018	313.221	0
Tilgang i årets løb	0	313.221
Afgang i årets løb	-313.221	0
Kostpris 31. december 2018	0	313.221
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	313.221
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december 2018	50.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.672	0
Opskrivninger 31. december 2018	-18.672	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	31.328	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
JustFace ApS	Aarhus	100 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	156.666	140.000
Tilgang i årets løb	0	16.666
Afgang i årets løb	-140.000	0
Kostpris 31. december 2018	16.666	156.666
Nedskrivninger 1. januar 2018	0	-140.000
Årets nedskrivning	-16.666	0
Nedskrivninger 31. december 2018	-16.666	-140.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	16.666

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Roheje Holding ApS
Calcabis ApS, København	20 %	-402.020	-487.645	0
		-402.020	-487.645	0

Calcabis ApS er oplyst med seneste tilgængelige årsrapport, hvilket er for 2017.

6. Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for udviklings-omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	60.000	313.222	-476.663	-103.441
Kontant kapitaludvidelse	0	0	1.503.873	1.503.873
Årets overførte overskud eller underskud	0	-313.222	313.222	0
Egenkapital 31. december 2018	60.000	0	1.340.432	1.400.432

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Moderselskabets hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør kr. 0.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roheje Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Jens Vestergaard Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-995349190557

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-06-19 13:15:21Z

NEM ID 

Jens Vestergaard Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-995349190557

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-06-19 13:15:21Z

NEM ID 

Henrik Sondrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:36419830

IP: 188.180.xxx.xxx

2019-06-19 13:52:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PTGTH-252IE-Q3M6O-45NVC-3L5IH-KY7IN

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>