

Roesgaard & Co Holding ApS

c/o Jesper Roesgaard, Vestre Paradisvej 118, 2840 Holte

CVR-nr. 37 40 52 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2020.

Jesper Roesgaard
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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Roesgaard & Co 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 3. juni 2020

Direktion

Jesper Roesgaard
Adm. Dir.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Roesgaard & Co Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roesgaard & Co Holding ApS for regnskabsåret 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

København, den 3. juni 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne27757

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roesgaard & Co Holding ApS c/o Jesper Roesgaard Vestre Paradisvej 118 2840 Holte
	CVR-nr.: 37 40 52 99
	Stiftet: 18. januar 2016
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Roesgaard, Adm. Dir.
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	Responsive Learning Systems ApS, KBH
Associeret virksomhed	Responsive Learning Systems ApS, KBH

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering og hermed beslægtet erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 153.268 kr. mod 98.100 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.500	-5.000
Bruttoresultat	-7.500	-5.000
Driftsresultat	-7.500	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	156.950	102.000
Andre finansielle indtægter	2.781	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1	0
Resultat før skat	152.230	97.000
1 Skat af årets resultat	1.038	1.100
Årets resultat	153.268	98.100
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	108.000	105.800
Udbytte for regnskabsåret	75.000	0
Disponeret fra overført resultat	-29.732	-7.700
Disponeret i alt	153.268	98.100

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	25.500
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	23.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.000</u>	<u>25.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.000</u>	<u>25.500</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	2.324	4.661
Tilgodehavende selskabsskat	179.285	121.528
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	3.375	0
Andre tilgodehavender	98.791	46.671
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.770	0
Tilgodehavender i alt	<u>310.545</u>	<u>172.860</u>
Likvide beholdninger	<u>27.024</u>	<u>684</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>337.569</u>	<u>173.544</u>
Aktiver i alt	<u>360.569</u>	<u>199.044</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	942	30.674
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	0
Egenkapital i alt	125.942	80.674
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.127	113.370
Langfristede gældsforpligtelser i alt	222.127	113.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	6.250
Anden gæld	0	-1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.500	5.000
Gældsforpligtelser i alt	234.627	118.370
Passiver i alt	360.569	199.044

8 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-3.375	0		
Årets regulering af udskudt skat	2.337	-1.100		
	<u>-1.038</u>	<u>-1.100</u>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2019	25.500	25.500		
Reklassifikation til associerede virksomheder	-25.500	0		
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>25.500</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>25.500</u>		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Responsive Learning Systems ApS	KBH	51 %		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2019	25.500	0		
Afgang i årets løb	-2.500	0		
Kostpris 31. december 2019	<u>23.000</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>23.000</u>	<u>0</u>		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Roesgaard & Co Holding ApS
Responsive Learning Systems ApS, KBH	46 %	<u>3.808.341</u>	<u>2.859.443</u>	<u>23.000</u>
		<u>3.808.341</u>	<u>2.859.443</u>	<u>23.000</u>

Noter

					31/12 2019	31/12 2018	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse							
	Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019
	Direktion	10,05	1 år	1 år	0	0	26.770
5. Virksomhedskapital							
	Virksomhedskapital 1. januar 2019				50.000	50.000	
					50.000	50.000	
6. Overført resultat							
	Overført resultat 1. januar 2019				30.674	38.374	
	Årets overførte overskud eller underskud				-29.732	-7.700	
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret				108.000	105.800	
	Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret				-108.000	-105.800	
					942	30.674	
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret							
	Udbytte for regnskabsåret				75.000	0	
					75.000	0	

8. Eventualposter

Sambeskatning

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

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 kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Responsive Learning Systems ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 29. november 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roesgaard & Co 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 de klareres.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Roesgaard & Co Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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

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