

Jeannette Rokkjær ApS

Uglevej 7, Heldum, 7620 Lemvig

CVR-nr. 38 27 40 07

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2024.

Jeannette Rokkjær
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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Jeannette Rokkjær 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 6. juni 2024

Direktion

Jeannette Rokkjær
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jeannette Rokkjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeannette Rokkjær ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 6. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jeannette Rokkjær ApS Uglevej 7 Heldum 7620 Lemvig CVR-nr.: 38 27 40 07 Stiftet: 21. december 2016 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Jeannette Rokkjær, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS, Lemvig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalinteresse i Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2023 udgjort et overskud på 25 t.kr. mod et overskud sidste år på 53 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 20 t.kr. mod et overskud sidste år på 50 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 330 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,3 % af de samlede aktiver på 335 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægt af kapitalinteresse	25.406	52.859
Administrationsomkostninger	-5.104	-2.750
Resultat før finansielle poster	20.302	50.109
Finansielle indtægter	6	0
Finansielle omkostninger	-9	-332
Resultat før skat	20.299	49.777
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	20.299	49.777
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.406	52.859
Udbytte for regnskabsåret	0	75.000
Disponeret fra overført resultat	-5.107	-78.082
Disponeret i alt	20.299	49.777

Balance 31. december

Aktiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	<u>325.344</u>	<u>299.938</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>325.344</u>	<u>299.938</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>325.344</u>	<u>299.938</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos kapitalinteresse	0	60.000
Andre tilgodehavender	<u>91</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>91</u>	<u>60.000</u>
Likvide beholdninger	<u>9.633</u>	<u>60.081</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.724</u>	<u>120.081</u>
Aktiver i alt	<u>335.068</u>	<u>420.019</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	280.344	254.938
Overført resultat	-834	4.273
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	75.000
Egenkapital i alt	329.510	384.211
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	558	30.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.558	35.808
Gældsforpligtelser i alt	5.558	35.808
Passiver i alt	335.068	420.019

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	262.079	22.355	0	334.434
Overført via resultatdisponeringen	0	52.859	-78.082	75.000	49.777
Udloddet udbytte	0	-60.000	60.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	254.938	4.273	75.000	384.211
Udloddet udbytte	0	0	0	-75.000	-75.000
Overført via resultatdisponeringen	0	25.406	-5.107	0	20.299
	50.000	280.344	-834	0	329.510

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	45.000	45.000
Kostpris 31. december	45.000	45.000
Opskrivninger 1. januar	254.938	262.079
Årets resultat	25.406	52.859
Udbytte	0	-60.000
Opskrivninger 31. december	280.344	254.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december	325.344	299.938

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thiele Brilller & Kontaktlinser, Lemvig ApS, Lemvig	30 %	1.084.477	84.686
		1.084.477	84.686

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel på 10 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet der er usikkerhed omkring anvendelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jeannette Rokkjær 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.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteressen i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.