

**I Roll Works ApS**  
**Heisesgade 49, 2100 København Ø**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2022**

---

**CVR-nr. 38 54 90 49**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

---

**Janne Staal Nellemann**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

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

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for I Roll Works ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2023

### Direktion

Janne Staal Nellemann  
direktør

Vilhelm Jacob Nellemann  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i I Roll Works ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for I Roll Works ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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.

København, den 4. juli 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor  
mne24818

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	I Roll Works ApS Heisesgade 49 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 54 90 49
	Stiftet: 4. april 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Direktion</b>	Janne Staal Nellemann, direktør Vilhelm Jacob Nellemann, direktør
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	I ROLL HOLDING A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive konsulent virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.243.157 kr. mod 3.370.028 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.449 kr. mod -1.384 kr. sidste år.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, og er dermed omfattet af reglerne vedrørende tabt kapital. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening, hvorfor ledelsen vurderer, at der ikke er behov for yderligere foranstaltninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for I Roll Works 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 tilbageførslers 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

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

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter I Roll Works ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.243.157</b>	<b>3.370.028</b>
1 Personaleomkostninger	-3.227.969	-3.334.604
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	9.563	-9.026
<b>Driftsresultat</b>	<b>24.751</b>	<b>26.398</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-24.505	-13.451
<b>Resultat før skat</b>	<b>246</b>	<b>12.947</b>
3 Skat af årets resultat	1.203	-14.331
<b>Årets resultat</b>	<b>1.449</b>	<b>-1.384</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.449	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.384
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.449</b>	<b>-1.384</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Indretning af lejede lokaler	3.761	12.787
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.761</u>	<u>12.787</u>
5 Deposita	17.688	16.956
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.688</u>	<u>16.956</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>21.449</u></b>	<b><u>29.743</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.201.818	1.227.349
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	573.796	573.796
Udsudte skatteaktiver	115.901	114.698
Andre tilgodehavender	111.446	46.862
Periodeafgrænsningsposter	216.922	308.831
Tilgodehavender i alt	<u>3.219.883</u>	<u>2.271.536</u>
Likvide beholdninger	<u>1.556.565</u>	<u>98.503</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.776.448</u></b>	<b><u>2.370.039</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.797.897</u></b>	<b><u>2.399.782</u></b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-374.605	-376.054
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-334.605</b>	<b>-336.054</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	60.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.929	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.220.213	1.127.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.088	13.088
Anden gæld	2.196.238	1.504.106
Periodeafgrænsningsposter	563.034	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.132.502	2.735.836
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.132.502</b>	<b>2.735.836</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.797.897</b>	<b>2.399.782</b>

**7 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-376.054	-336.054
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.449</u>	<u>1.449</u>
	<u>40.000</u>	<u>-374.605</u>	<u>-334.605</u>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.018.167	3.124.650
Pensioner	205.217	206.800
Andre omkostninger til social sikring	4.585	3.154
	<u>3.227.969</u>	<u>3.334.604</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	24.505	13.451
	<u>24.505</u>	<u>13.451</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-1.203	14.331
	<u>-1.203</u>	<u>14.331</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2022	27.078	27.078
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<u>27.078</u>	<u>27.078</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-14.291	-5.265
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-9.026	-9.026
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<u>-23.317</u>	<u>-14.291</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u>3.761</u>	<u>12.787</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2022	16.956	16.459
Tilgang i årets løb	<u>732</u>	<u>497</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<u><b>17.688</b></u>	<u><b>16.956</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u><b>17.688</b></u>	<u><b>16.956</b></u>

## 6. Virksomhedskapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med I Roll Holding A/S, CVR-nr. 30536517, som er administrationselskab 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.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Janne Staal Nellemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janne Staal Nellemann

Direktør

På vegne af I Roll Works ApS

ID: 1ffe11d0-8650-4585-b3eb-00567aa16e08

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2023 kl.: 15:06:26

Underskrevet med MitID



## Vilhelm Jacob Nellemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Vilhelm Jacob Nellemann

Direktør

På vegne af I Roll Works ApS

ID: 9e62ff7b-f615-4972-8cdd-38d5c5cc7962

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2023 kl.: 17:21:06

Underskrevet med MitID



## Hans Peter Hartzberg

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Hans Peter Hartzberg

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 26054680

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2023 kl.: 16:01:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Janne Staal Nellemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janne Staal Nellemann

Dirigent

På vegne af I Roll Works ApS

ID: 1ffe11d0-8650-4585-b3eb-00567aa16e08

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2023 kl.: 16:04:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur-Agreement-ID: fb4dafJxWJs250385460

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).