



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

ROOF MANAGEMENT A/S

C/O NECTAR INVEST A/S, BORNHOLMSGADE 3, 1266 KØBENHAVN K

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juli 2023

Peer Thomas Borg

CVR-NR. 38 99 05 27

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ROOF Management A/S c/o Nectar Invest A/S, Bornholmegade 3 1266 København K
	CVR-nr.: 38 99 05 27
	Stiftet: 3. oktober 2017
	Kommune: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Thaarup, formand Lars Brondt Bjørk Krogshave
Direktion	Peer Thomas Borg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ROOF Management A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juli 2023

Direktion:

Peer Thomas Borg

Bestyrelse:

Jan Thaarup
Formand

Lars Brondt

Bjørk Krogshave

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i ROOF Management A/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ROOF Management A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 19. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som forvalter af alternative investeringsfonde ved strukturering, udbud og forvaltning af investering i ejendomme via dets forvaltede investeringselskaber (alternative investeringsfonde).

Usikkerhed ved indregning og måling

Den regnskabsmæssige indregning og måling indebærer på visse områder ledelsesmæssige skøn og vurderinger, som efter ledelsens opfattelse er forsvarlige, men som i sagens natur kan være behæftet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på t.kr. -5.483, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på t.kr. 6.331. Resultatet anses for utilfredsstillende, om end i overensstemmelse med ledelsens forventninger for året.

Selskabet har i 2022 haft fokus på fortsat eksekvering af en effektiviseringsstrategi med henblik på at skabe en styrket platform for både løbende forvaltning og fremtidige investeringer. I 2022 har der helt konkret været fokus på insourcing og optimering af visse ydelser til forvaltede fonde, som samlet forventes at understøtte selskabets basisindtjening i de kommende år.

Aktionær- og kapitalforhold

Den samlede egenkapital i selskabet udgør pr. 31-12-2022 t.kr. 4.547. Selskabets koncern blev i september 2022 købt af Nectar Invest A/S, som samtidig gennemførte en kapitalforhøjelse på t.kr. 5.900.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Risici

Særlige risici

Selskabets mål er at levere langsigtede, attraktive og positive afkast til sine investorer. Særlige risici er derfor tab af omdømme og indtægter som følge af performance under det målsatte for fondene. Der vil tillige være risici forbundet med udsving i de samfundsmæssige økonomiske konjunkturer, hvilket selskabet overvåger løbende og vil søge at mitigere bedst muligt.

Finansielle risici

Selskabet er udsat for forskellige typer risici. Formålet med selskabets risikostyring er at minimere de tab, der måtte opstå som følge af ændringer i f.eks. de finansielle markeder. Bestyrelsen fastlægger de overordnede rammer og principper for risiko- og kapitalstyring, og bestyrelsen modtager kvartalsvis rapportering om udviklingen i risici og udnyttelsen af de definerede risikorammer.

Likviditetsrisiko

Selskabets likviditetsressourcer styres ved at opretholde tilstrækkelige likvider og likvide midler. Likviditetsberedskabet fastlægges med det formål at sikre et tilstrækkeligt og stabilt likviditetsberedskab.

Operationelle risici

Med henblik på at reducere tab fra operationelle risici har virksomheden udarbejdet en række politikker for at afbøde menneskelige fejl og systemfejl.

LEDELSESBERETNING

Videnressourcer

Tilførsel af væsentlige videnressourcer, som har betydning for den fremtidige indtjening, er:

- Medarbejdernes faglige erfaring og kompetence
- Medarbejdernes kontaktflade
- Digitalisering af systemer samt metoder til løbende analyse af relevante forhold i forbindelse med investeringsprocesserne

Engagerede og motiverede medarbejdere er afgørende for virksomhedens fortsatte drift og udvikling. Selskabet vurderer ikke et væsentligt behov for nyansættelser, og derfor er der fokus på fastholdelse af eksisterende medarbejderstab.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et uændret aktivitetsniveau i 2023 i forhold til 2022. Denne vurdering sker med afsæt i et det antal kunder og salg af selskabets ydelser, som har været gennemført i 2022. Der vil fortsat ske forsvarlige investeringer i vækst og udvikling, særligt i styrkelse af den administrative platform, herunder ved tilkøb af nye IT-programmer.

Ledeshverv

For hvert medlem af direktionen og bestyrelsen skal andre øvrige hverv oplyses. Dette inkluderer øvrige ledende stillinger (direktion og bestyrelsesposter):

Peer Thomas Borg, direktør

ROOF Management A/S, direktør
Nectar Udsigten HoldCo ApS, direktør
CASTILLO & CO. ApS, direktør
Nectar Åboulevard HoldCo ApS, direktør
Nectar Bremensgade ApS, direktør
Nectar Management A/S, direktør/bestyrelsesmedlem
Fuglebakkekollegiet A/S, direktør
Nectar Teglstrophus ApS, direktør
Nectar Søborg HoldCo ApS, direktør
Nectar Søborg ApS, direktør
ROOF Invest Forsytiaparken II Holding A/S, direktør
Ryparkenkollegiet Holding A/S, direktør
Nectar KK Holding P/S, bestyrelsesformand
Amager Strandvej I ApS, direktør
Sejlhusene ApS, direktør
PropHugs IT K/S, direktør
Nectar AFBV Komplementar ApS, direktør
Prius KBK ApS, direktør
Nectar Østerbrogade ApS, direktør
ROOF Invest Forsytiaparken Holding P/S, direktør
Amager Strandvej II ApS, direktør
Ryparkenkollegiet ApS, direktør
PRIUS INVESTMENTS ApS, direktør
Sejlhusene Holding A/S, direktør
NECTAR ASSET MANAGEMENT ApS, direktør
Nectar Bolig Core ApS, direktør
Nectar 104 ApS, direktør
ROOF Invest Forsytiaparken P/S, direktør
Nectar Ved Stranden P/S, bestyrelsesformand
Nectar Kongovej HoldCo ApS, direktør
Nectar Kongovej ApS, direktør
Amager Strandvej I Holding A/S, direktør
Nectar Vinge Holding ApS, direktør
Nectar 101 ApS, direktør
PROJEKTSKABET KØGE B11/B12 P/S, bestyrelsesformand

LEDELSESBERETNING

Ledelseshverv (fortsat)

ROOF Invest Frederiksberg Holding A/S, direktør
ROOF Invest Frederiksberg ApS, direktør
Roof Management Holding ApS, direktør
Nectar A.F. Beyers Vej P/S, direktør
Ownrs Fund I A/S, direktør
Nectar Nørresundby A/S, bestyrelsesformand
Nectar Sæby Udsigten ApS, direktør
Amager Strandvej II Holding A/S, direktør
Nectar HV Holding ApS, direktør
ROOF Invest Hasseris Enge P/S, direktør
ROOF Invest Hasseris Enge Holding P/S, direktør
Nectar Invest A/S, bestyrelsesmedlem
Nectar Skelmosevej ApS, direktør

Jan Tharup, bestyrelsesformand

ROOF Management A/S, bestyrelsesformand
Roof Management Holding ApS, bestyrelsesformand
ROOF Invest Forsytiaparken II Holding A/S, bestyrelsesmedlem
Isingvej ApS, direktør
Tagholm 1 ApS, direktør
Nectar Ved Stranden P/S, bestyrelsesmedlem
Flow Danish BidCo ApS, direktør
Flow Danish TopCo ApS, bestyrelsesmedlem
ManCo ApS, direktør
DC A/S, bestyrelsesmedlem
Rosenborg Sko ApS, direktør
Flow Danish MidCo ApS, bestyrelsesmedlem
Nectar A.F. Beyers Vej P/S, bestyrelsesmedlem
Ownrs Fund I A/S, bestyrelsesmedlem
DCH A/S, bestyrelsesmedlem
JAN THAARUP HOLDING ApS, direktør
Nectar Invest A/S, bestyrelsesformand
Optikergården ApS, direktør

Bjørk Krogshave, bestyrelsesmedlem

Roof Management A/S, bestyrelsesmedlem
Roof Management Holding A/S, bestyrelsesmedlem
Nectar KK Holding P/S, direktør og bestyrelsesmedlem
Nectar Udsigten HoldCo ApS, , direktør
Nectar Åboulevard HoldCo ApS, , direktør
Nectar Bremensgade ApS, direktør
Nectar Teglstruphus ApS, , direktør
ROOF Invest Forsytiaparken II Holding A/S, bestyrelsesmedlem
Nectar AFBV Komplementar ApS, direktør
Nectar Østerbrogade ApS, direktør
Nectar 104 ApS, , direktør
Nectar Kongovej HoldCo ApS, direktør
Nectar Kongovej ApS, direktør
Nectar Bolig Core ApS, direktør
K/S Obton Solenergi Sonar, bestyrelsesmedlem
Nectar VS Komplementar ApS, direktør
Nectar Ved Stranden P/S, direktør
Nectar A.F. Beyers Vej P/S, direktør
Nectar Åboulevard ApS, direktør
Nectar Vinge Holding ApS, direktør
Nectar RHS Komplementar ApS, direktør

LEDELSESBERETNING

Ledelseshverv (fortsat)

Nectar 101 ApS, direktør

Nectar Nørresundby A/S, bestyrelsesmedlem

Ownrs Fund I A/S, bestyrelsesmedlem

PROJEKTSKABET KØGE B11/B12 P/S, direktør og bestyrelsesmedlem

Nectar Sæby Udsigten ApS, direktør

RASCAR Holding ApS, direktør

Nectar HV Holding ApS, direktør

Nectar Invest A/S, direktør

Nectar Skelmosevej ApS, direktør

Lars Brondt, bestyrelsesmedlem

ROOF Management A/S, bestyrelsesmedlem

Brondthino Holding ApS, direktør

Estaid ApS, bestyrelsesmedlem

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
NETTOOMSÆTNING		3.449.409	12.333.600
Andre driftsindtægter.....		27.030	0
Eksterne omkostninger.....		-5.876.581	-6.491.668
BRUTTORESULTAT		-2.400.142	5.841.932
Personaleomkostninger.....	1	-5.786.266	-7.826.150
DRIFTSRESULTAT		-8.186.408	-1.984.218
Andre finansielle indtægter.....	2	2.829.551	8
Andre finansielle omkostninger.....	3	-126.293	-1.575.607
RESULTAT FØR SKAT		-5.483.150	-3.559.817
Skat af årets resultat.....	4	0	-474.873
ÅRETS RESULTAT		-5.483.150	-4.034.690
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-5.483.150	-4.034.690
I ALT		-5.483.150	-4.034.690

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		200.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	200.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		200.000	0
Tilgodehavende fra forvaltede midler.....		0	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.817.724	0
Andre tilgodehavender.....		0	856.165
Periodeafgrænsningsposter.....		22.675	40.713
Tilgodehavender.....		1.840.399	946.878
Likvide beholdninger.....		4.290.347	6.964.951
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.130.746	7.911.829
AKTIVER.....		6.330.746	7.911.829

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		2.250.000	502.100
Overkurs.....		0	6.297.900
Overført resultat.....		2.296.553	-2.670.297
EGENKAPITAL.....		4.546.553	4.129.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		571.031	1.451.734
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		200.000	47.512
Anden gæld.....		1.013.162	2.282.880
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.784.193	3.782.126
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.784.193	3.782.126
PASSIVER.....		6.330.746	7.911.829
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	502.100	6.297.900	-2.670.297	4.129.703
Forslag til resultatdisponering.....			-5.483.150	-5.483.150
Transaktioner med ejere				
Kapitalforhøjelse.....	1.747.900	4.152.100		5.900.000
Overførsler				
Overført overkurs.....		-10.450.000	10.450.000	0
Egenkapital 31. december 2022.....	2.250.000	0	2.296.553	4.546.553

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	8	12	
Løn og gager.....	5.092.985	7.056.018	
Pensioner.....	620.461	711.865	
Andre omkostninger til social sikring.....	71.077	56.446	
Andre personaleomkostninger.....	1.743	1.821	
	5.786.266	7.826.150	
<p>Ingen omkostninger forbundet med depositaren indregnes i administrationsomkostninger, da disse afholdes af de administrerede fonde.</p> <p>Lønninger tildeles ikke til hver af de forvaltede fonde, da sådanne oplysninger ikke findes.</p> <p>I henhold til § 22, stk. 3, i lov om alternative investeringsfonde m.v. skal vederlag til ledelsen oplyses.</p> <p>Der er i perioden ikke betalt variabelt honorar til bestyrelsen eller direktionen.</p> <p>Der er ikke betalt resultathonorar i overensstemmelse med principperne i § 20, stk. 10, i lov om alternative investeringsfonde m.v.</p>			
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.829.551	8	
	2.829.551	8	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	51.884	27.740	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	74.409	1.547.867	
	126.293	1.575.607	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	0	474.873	
	0	474.873	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	5
	Kapitalandele i dattervirksomheder
Tilgang	200.000
Kostpris 31. december 2022.....	200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	200.000
Eventualposter mv.	6
Hæftelse i sambeskatningen	
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.	
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nectar Invest A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.	
Nærtstående parter	7
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:	
Bestemmende indflydelse	
ROOF Management Holding ApS, Bornholmsgade 3, 1266 København K har aktiemajoriteten i selskabet.	
Øvrige nærtstående parter	
Probhugs IT K/S, direktør og bestyrelse.	
Transaktioner med nærtstående parter	
Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ROOF Management A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsgebyr

Administrationsgebyrer består af fund management honorarer samt af honorarer for enkeltstående opgaver i forbindelse hermed. Administrationsgebyr måles eksklusiv eventuel moms og indregnes, efterhånden som den aftalte ydelse er leveret, og indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.