



Roerslevvej K/S

TH. Nielsens Gade 47
7400 Herning
CVR-nr. 42870331

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.03.2023

Jesper Brunhøj Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2022	5
Balance pr. 31.12.2022	6
Egenkapitalopgørelse for 2022	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roerslevvej K/S

TH. Nielsens Gade 47

7400 Herning

CVR-nr.: 42870331

Hjemsted: c/o AG-Advice ApS

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Komplementarselskabet Roerslevvej ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Roerslevvej K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20.03.2023

Direktion

Komplementarselskabet Roerslevvej ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje landbrugsejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 82.371 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		131.295	(39.832)
Af- og nedskrivninger	1	(8.632)	0
Driftsresultat		122.663	(39.832)
Andre finansielle omkostninger	2	(40.292)	(826)
Årets resultat		82.371	(40.658)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		82.371	(40.658)
Resultatdisponering		82.371	(40.658)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		6.201.714	5.762.739
Materielle aktiver	3	6.201.714	5.762.739
Anlægsaktiver		6.201.714	5.762.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.931	0
Periodeafgrænsningsposter		0	14.154
Tilgodehavender		50.931	14.154
Likvide beholdninger		0	701.355
Omsætningsaktiver		50.931	715.509
Aktiver		6.252.645	6.478.248

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		8.000	8.000
Overført overskud eller underskud		3.233.713	3.151.342
Egenkapital		3.241.713	3.159.342
Bankgæld		2.931.891	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.167	417
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.800.000
Anden gæld		47.874	518.489
Kortfristede gældsforpligtelser		3.010.932	3.318.906
Gældsforpligtelser		3.010.932	3.318.906
Passiver		6.252.645	6.478.248
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	8.000	3.151.342	3.159.342
Årets resultat	0	82.371	82.371
Egenkapital ultimo	8.000	3.233.713	3.241.713

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	8.632	0
	8.632	0

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	36.840	826
Øvrige finansielle omkostninger	3.452	0
	40.292	826

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	5.762.739
Tilgange	447.607
Kostpris ultimo	6.210.346
Årets afskrivninger	(8.632)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.632)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.201.714

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse er deponeret ejerpantebrev nom. 2.800 t.kr. i ejendommen.

Der er endvidere deponeret ejerpantebreve for i alt 510 t.kr. vedrørende tidligere ejer af ejendommen. Aflysningen af ejerpantebrevene på 510 t.kr. er i proces.

5 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets komplementar, Komplementarselskabet Roerslevvej ApS, er ansvarlig deltager i selskabet og har for regnskabsåret 2022 modtaget et vederlag for komplementarhæftelse på 5.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta,

amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.