

ROD & STUB APS
STARANDVEJEN 5B, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
14. JANUAR 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. november 2023

Peter Kløvborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 14. januar 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rod & Stub ApS Starandvejen 5B 6000 Kolding
	CVR-nr.: 42 97 72 41
	Stiftet: 14. januar 2022
	Regnskabsår: 14. januar 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Peter Kløvborg, formand Hanne Bangsgaard Kløvborg Frederik Peter Kløvborg Kristian Peter Kløvborg
Direktion	Hanne Bangsgaard Kløvborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. januar 2022 - 30. juni 2023 for Rod & Stub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. januar 2022 - 30. juni 2023.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 24. november 2023

Direktion:

Hanne Bangsgaard Kløvborg

Bestyrelse:

Peter Kløvborg
Formand

Hanne Bangsgaard Kløvborg

Frederik Peter Kløvborg

Kristian Peter Kløvborg

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har som følge af negativ afkast på investeringer realiseret underskud. Det er ledelsens forventning at der vil være positivt afkast i det kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres via egen indtjening indenfor en kortere årrække.

På baggrund af forventninger til aktiviteten i 2023/24 samt uændret finansiering fra tilknyttet selskab vurderer ledelsen at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2023/24.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 14. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.
BRUTTOTAB		-11.535
Finansielle indtægter.....		39.946
Finansielle omkostninger.....		-215.134
RESULTAT FØR SKAT		-186.723
Skat af årets resultat.....	1	40.633
ÅRETS RESULTAT		-146.090
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-146.090
I ALT		-146.090

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.
Tilgodehavende selskabsskat.....		48.167
Tilgodehavender.....		48.167
Andre værdipapirer.....	2	3.641.966
Værdipapirer.....		3.641.966
Likvider.....		467
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.690.600
AKTIVER.....		3.690.600

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2023 kr.
Selskabskapital.....		40.000
Overført overskud.....		-104.457
EGENKAPITAL.....		-64.457
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.755.057
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.755.057
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.755.057
PASSIVER.....		3.690.600
Eventualposter mv.	3	
Forudsætninger for fortsat drift	4	
Medarbejderforhold	5	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 14. januar 2022.....	40.000	41.633	0	81.633
Forslag til resultatdisponering.....			-146.090	-146.090
Overførsler				
Overført overkurs.....		-41.633	41.633	0
Egenkapital 30. juni 2023.....	40.000	0	-104.457	-64.457

NOTER

	2022/23 kr.	Note
Skat af årets resultat		1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-40.633	
	-40.633	
 Andre værdipapirer		 2
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:		
		Aktier
Dagsværdi 30. juni 2023.....	3.641.966	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-560.266	
 Eventualposter mv.		 3
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 kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kløvborg ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.		
 Forudsætninger for fortsat drift		 4
På baggrund af forventninger til aktiviteten i 2023/24 samt uændret finansiering fra tilknyttet selskab vurderer ledelsen at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2023/24.		
Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.		
 Medarbejderforhold		 5
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:		
	1	
Selskabets direktion der ikke modtager vederlag.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rod & Stub ApS for 2022/23 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 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. Skyldig og tilgodehavende 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 kunne realiseres, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.