



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Rootee A/S

Manbjergvej 14 , 8541 Skødstrup
CVR-nr.: 43 09 24 80

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30 / 6 - 2023.

Ulrik Laust Thaarup Nielsen (formand), dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Rootee A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 30. juni 2023

Direktion:

Birgitte Rosenlund Rossen

Bestyrelse:

Ulrik Laust Thaarup Nielsen
formand

Birgitte Rosenlund Rossen

Tanja Høttges Beuschau

Mattheus Petrus Nicolaas Van Den Berg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Rootee A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Rootee A/S for regnskabsåret 1. januar Resultatopgørelse – 31. december Resultatopgørelse på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Grenaa, den 30. juni 2023

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rootee A/S
Manbjergvej 14
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 43 09 24 80
Stiftet: 28. februar 2022
Hjemsted: Aarhus kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Ulrik Laust Thaarup Nielsen (formand)
Birgitte Rosenlund Rossen
Tanja Høttges Beuschau
Mattheus Petrus Nicolaas Van Den Berg

Direktion

Birgitte Rosenlund Rossen

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 5
8500 Grenaa
CVR 33534841

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import og salg af legetøj og anden beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Rootee A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Noter	2022	2021
Bruttofortjeneste	-401.461	0
1 Personaleomkostninger	-931.970	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
Resultat før finansielle poster	-1.333.431	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede	-36.068	0
Andre finansielle omkostninger	-3.736	0
Resultat før skat	-1.373.235	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.373.235	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.373.235	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-1.373.235	0
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/12 2022	28/2 2022
Fremstillede varer og handelsvarer	2.555.363	0
Forudbetalinger for varer	148.785	0
Varebeholdninger	<u>2.704.147</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.890	0
Andre tilgodehavender	63.851	0
Tilgodehavende i alt	<u>244.741</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>11.532</u>	<u>400.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.960.421</u>	<u>400.000</u>
Aktiver i alt	<u>2.960.421</u>	<u>400.000</u>

Balance

Noter	31/12 2022	28/2 2022
Aktiekapital	400.000	400.000
Overført resultat	-1.373.235	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-973.235	400.000
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter	21.913	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	253.575	0
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	3.658.167	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.933.656	0
Gældsforpligtelser i alt	3.933.656	0
Passiver i alt	2.960.421	400.000
2 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	924.369	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.745	0
Øvrige personaleomkostninger	4.856	0
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	931.970	0
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	1	0

2. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Ingen.

Birgitte Rosenlund Rossen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgitte Rosenlund Rossen
Direktør
ID: e9e573d6-461b-4d33-be88-0609a0b1293a
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 16:54:22
Underskrevet med MitID



Birgitte Rosenlund Rossen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgitte Rosenlund Rossen
Bestyrelsesmedlem
ID: e9e573d6-461b-4d33-be88-0609a0b1293a
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 16:54:22
Underskrevet med MitID



Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
ID: ca3d1296-a4e4-43ab-ae35-1b87211ade24
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 07:55:46
Underskrevet med MitID



Ulrik Laust Thaarup Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesformand
ID: ca3d1296-a4e4-43ab-ae35-1b87211ade24
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 07:55:46
Underskrevet med MitID



Tanja Høttges Beuschau

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tanja Høttges Beuschau
Bestyrelsesmedlem
ID: c429a41f-dba0-405e-b594-b8b39471409c
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 07:40:21
Underskrevet med MitID



Mattheus Petrus Nicolaas Van Den Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mattheus Petrus Nicolaas Van Den Berg
Bestyrelsesmedlem
ID: b5183de7-92fa-42bb-9519-88d4947f4a19
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 09:18:55
Underskrevet med MitID



Martin Just Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Martin Just Nielsen - revisor
Revisor
ID: 68624606
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2023 kl.: 22:04:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.