



Rotbøl Jepsen Capitalcare ApS

Bjålumvej 1 A
6830 Nørre Nebel
CVR-nr. 57993219

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.12.2022

Hanne Marie Lillebæk Jepsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rotbøl Jepsen Capitalcare ApS

Bjålumvej 1 A

6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 57993219

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Karsten Lillebæk Jepsen

Søren Rotbøl Jepsen

Hanne Marie Lillebæk Jepsen

Direktion

Hanne Marie Lillebæk Jepsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Rotbøl Jepsen Capitalcare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 27.12.2022

Direktion

Hanne Marie Lillebæk Jepsen
direktør

Bestyrelse

Karsten Lillebæk Jepsen

Søren Rotbøl Jepsen

Hanne Marie Lillebæk Jepsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Rotbøl Jepsen Capitalcare ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rotbøl Jepsen Capitalcare ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 27.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forvalte selskabets formue ved investering i værdipapirer.

Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksom- heds- kapital %
Klasse A	128	128.000	64
Beholdning af egne kapitalandele	128	128.000	64,00

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(61.972)	(46.730)
Andre finansielle indtægter	1	733.502	11.462.900
Andre finansielle omkostninger	2	(3.685.513)	(186.068)
Resultat før skat		(3.013.983)	11.230.102
Skat af årets resultat	3	(26.201)	(2.452.098)
Årets resultat		(3.040.184)	8.778.004
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.040.184)	8.778.004
Resultatdisponering		(3.040.184)	8.778.004

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Finansielle aktiver	4	5.000	5.000
Anlægsaktiver		5.000	5.000
Tilgodehavende skat		340.511	181.245
Tilgodehavender		340.511	181.245
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.726.620	30.953.114
Værdipapirer og kapitalandele		26.726.620	30.953.114
Likvide beholdninger		0	992.975
Omsætningsaktiver		27.067.131	32.127.334
Aktiver		27.072.131	32.132.334

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		12.132.071	15.172.255
Egenkapital		12.332.071	15.372.255
Skyldig skat		0	2.448.102
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.448.102
Bankgæld		1.833.301	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.955	101.406
Skyldig skat		2.448.102	1.042.296
Anden gæld		10.453.702	13.168.275
Kortfristede gældsforpligtelser		14.740.060	14.311.977
Gældsforpligtelser		14.740.060	16.760.079
Passiver		27.072.131	32.132.334
Dagsværdioplysninger	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	15.172.255	15.372.255
Årets resultat	0	(3.040.184)	(3.040.184)
Egenkapital ultimo	200.000	12.132.071	12.332.071

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Dagsværdireguleringer	0	11.038.208
Øvrige finansielle indtægter	733.502	424.692
	733.502	11.462.900

2 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	23.431	33.425
Dagsværdireguleringer	3.408.865	0
Øvrige finansielle omkostninger	253.217	152.643
	3.685.513	186.068

3 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	2.477.102
Regulering vedrørende tidligere år	26.201	(25.004)
	26.201	2.452.098

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	5.000
Kostpris ultimo	5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000

5 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	30.953.114
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(3.517.915)

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre værdipapirer og kapitalandele er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte værdipapirer og kapitalandele udgør 26.726 t.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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrations omkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelene nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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