



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ROKKEDAHL POULSEN APS**

**C/O ULLA ROKKEDAL, MERSVEJ 25, 9670 LØGSTØR**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 10. juli 2024

---

Ulla Rokkedal

**CVR-NR. 31 86 29 81**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Rokkedahl Poulsen ApS c/o Ulla Rokkedal Mersvej 25 9670 Løgstør
	CVR-nr.: 31 86 29 81 Stiftet: 14. april 2014 Kommune: Vesthimmerlands Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ulla Rokkedal Poulsen Jakob Rokkedal Poulsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rokkedahl Poulsen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 10. juli 2024

Direktion:

---

Ulla Rokkedal Poulsen

---

Jakob Rokkedal Poulsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Rokkedahl Poulsen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Rokkedahl Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 10. juli 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33680

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i andre kapitalandele.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -189 tkr. og er ikke tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i Rokkedahl-koncernen, og selskabet har primo regnskabsåret øget sin investering heri. Selskabet har som følge af primært renteomkostninger på rentebærende gæld haft underskud i en årrække og har som følge heraf tabt selskabskapitalen.

Selskabets ledelse er bekendt med selskabslovens regler om reetablering, og ledelsen forventer fortsat, at selskabet via indtjening fra kapitalandele kan reetablere kapitalen over en årrække. I lighed med tidligere år står ejerkredsen bag selskabets finansiering og har givet tilsagn om løbende at yde den nødvendige likviditet.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre eksterne omkostninger.....		-25.153	-39.940
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-25.153</b>	<b>-39.940</b>
Øvrige finansielle omkostninger.....		-164.069	-68.760
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-189.222</b>	<b>-108.700</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-189.222</b>	<b>-108.700</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-189.222	-108.700
<b>I ALT.....</b>		<b>-189.222</b>	<b>-108.700</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		6.350.000	5.050.000
Finansielle anlægsaktiver.....	1	6.350.000	5.050.000
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.350.000</b>	<b>5.050.000</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.350.000</b>	<b>5.050.000</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-468.797	-279.576
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-418.797</b>	<b>-229.576</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.323.120	1.432.411
Anden gæld.....		1.365.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	2	2.688.120	1.432.411
Gæld til pengeinstitutter.....		362.708	321.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.250	16.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		3.701.719	3.509.719
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.080.677	3.847.165
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>6.768.797</b>	<b>5.279.576</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.350.000</b>	<b>5.050.000</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Forudsætninger for fortsat drift	4		
Medarbejderforhold	5		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-279.575	-229.575
Forslag til resultatdisponering.....		-189.222	-189.222
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-468.797</b>	<b>-418.797</b>

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>1</b>
				Andre værdipapirer og kapitalandele	
kr.					
Kostpris 1. januar 2023.....				5.050.000	
Tilgang.....				1.300.000	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>				<b>6.350.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>				<b>6.350.000</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					 <b>2</b>
	31/12 2023	Afdrag	Restgæld	31/12 2022	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	1.523.120	200.000	523.000	1.632.411	
Anden gæld.....	1.365.000	0	1.659.000	0	
	<b>2.888.120</b>	<b>200.000</b>	<b>2.182.000</b>	<b>1.632.411</b>	
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>3</b>
Selskabet har afgivet pant i anpartar i andre værdipapirer, nom.111 tkr., til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.					
 <b>Forudsætninger for fortsat drift</b>					 <b>4</b>
Selskabets ledelse er bekendt med selskabslovens regler om reetablering, og ledelsen forventer fortsat, at selskabet via indtjening fra kapitalandele kan reetablere kapitalen over en årrække. I lighed med tidligere år står ejerkredsen bag selskabets finansiering og har givet tilsagn om løbende at yde den nødvendige likviditet.					
			<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Medarbejderforhold</b>					<b>5</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:			2	2	
Selskabet administreres af ulønnet direktion.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rokkedahl Poulsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele indeholder udbytte af finansielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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 nettosalgspris. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivitet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### 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.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.