



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS

Hasselvej 9
4000 Roskilde

CVR-nr. 25 04 04 57

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2025

Henrik Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for ROHDE & SØRENSEN HOLDING 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. juli 2025

Direktion

Lene Rohde Kristensen
direktør

Henrik Sørensen
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS
Hasselvej 9
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 04 04 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Stiftet: 22. november 2013

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Lene Rohde Kristensen, direktør
Henrik Sørensen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 145.892, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 26.475.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		-7.948	-11.270
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-7.948	-11.270
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-129.901	209.695
Finansielle indtægter	2	13.510	5.079
Finansielle omkostninger	3	<u>-20.510</u>	<u>-11.278</u>
Resultat før skat		-144.849	192.226
Skat af årets resultat	4	<u>-1.043</u>	<u>5.798</u>
Årets resultat		<u>-145.892</u>	<u>198.024</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.801	0
Overført resultat		<u>-148.693</u>	<u>198.024</u>
		<u>-145.892</u>	<u>198.024</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>197.444</u>	<u>327.345</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>197.444</u>	<u>327.345</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>197.444</u>	<u>327.345</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		323.014	297.545
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		46.434	30.849
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Udskudt skatteaktiv		2.067	0
Selskabsskat		10.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>373</u>	<u>38.830</u>
Tilgodehavender		<u>386.888</u>	<u>372.224</u>
Likvide beholdninger		<u>563</u>	<u>5.094</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>387.451</u>	<u>377.318</u>
Aktiver i alt		<u><u>584.895</u></u>	<u><u>704.663</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		67.444	64.643
Overført resultat		-120.969	27.723
		<u>26.475</u>	<u>172.366</u>
Egenkapital			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		215.759	179.304
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		337.036	324.057
Selskabsskat		0	24.561
		<u>558.420</u>	<u>532.297</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		558.420	532.297
Gældsforpligtelser i alt		558.420	532.297
Passiver i alt		584.895	704.663

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	64.643	27.724	172.367
Årets resultat	0	2.801	-148.693	-145.892
Egenkapital 31. december 2024	80.000	67.444	-120.969	26.475

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
<p>Der er ingen ansatte foruden direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	11.917	4.230
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.585	849
Andre finansielle indtægter	<u>8</u>	<u>0</u>
	<u>13.510</u>	<u>5.079</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.531	5.561
Andre finansielle omkostninger	<u>12.979</u>	<u>5.717</u>
	<u>20.510</u>	<u>11.278</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.440	-2.327
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.483	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-3.471</u>
	<u>1.043</u>	<u>-5.798</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2024	197.345	-20.962
Årets resultat	<u>-129.901</u>	<u>218.307</u>
Værdireguleringer 31. december 2024	<u>67.444</u>	<u>197.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u><u>197.444</u></u>	<u><u>327.345</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapita	
		I	Ejerandel
HENRIK INNOVATION ApS	Roskilde	80.000	100%
Rohde & Sørensen Ejendomme ApS	Roskilde	50.000	100%

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	14.000	14.000
Kostpris 31. december 2024	14.000	14.000
Værdireguleringer 1. januar 2024	-14.000	-5.388
Årets resultat	0	-8.612
Værdireguleringer 31. december 2024	-14.000	-14.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
RODAM Home ApS	København N	33%

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

ROHDE & SØRENSEN HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.