

RoeToe Invest ApS

CVR-nr.: 39139359

Erlevvej 66
6100 Haderslev

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/01/2022

Jakob Ørkild Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RoeToe Invest ApS
Erlevvej66
6100Haderslev

CVR-nr: 39139359
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er formuepleje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i de omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Andre værdipapirer forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-11.893	-2.502
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse		-48	-561
Bruttoresultat		-11.941	-3.063
Resultat af ordinær primær drift		-11.941	-3.063
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		359.031	403.309
Øvrige finansielle omkostninger		-46.150	-83.038
Ordinært resultat før skat		300.940	317.208
Skat af årets resultat		-66.056	-69.835
Årets resultat		234.884	247.373
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	113.000
Overført resultat		234.884	23.772
I alt		234.884	247.373

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.390	49.439
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.216.302	4.570.819
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.265.692	4.570.819
Anlægsaktiver i alt		4.265.692	4.570.819
Tilgodehavende skat		2.200	550
Andre tilgodehavender		65.044	76.152
Tilgodehavender i alt		67.244	76.702
Omsætningsaktiver i alt		67.244	76.702
AKTIVER I ALT		4.332.936	4.696.960

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		3.451.032	3.216.149
Forslag til udbytte		0	113.000
Egenkapital i alt		3.501.032	3.379.149
Gæld til banker		642.971	584.453
Langfristede gældsforpligtelser i alt		642.971	584.453
Gæld til banker		0	375.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		49.236	48.573
Skyldig selskabsskat		54.706	54.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.991	255.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		188.933	733.358
Gældsforpligtelser i alt		831.904	1.317.811
PASSIVER I ALT		4.332.936	4.696.960

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens danske sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat m.v.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 55 t.kr. pr. balancedagen.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1