
RoeToe Invest ApS

CVR-nr.: 39139359

Erlevvej 66
6100 Haderslev

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

29/02/2024

Jakob Ørkild Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RoeToe Invest ApS
Erlevvej 66
6100 Haderslev

CVR-nr.: 39139359
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

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 anskaffelsværdien.

Andre værdipapirer i form af gældsbreve forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Andre kapitalandele forventes beholdt til udløb og måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-24.938	-2.518
Lønninger		-120.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-144.938	-2.518
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		273.024	310.020
Andre finansielle indtægter		193.050	36.108
Nedskrivning af finansielle aktiver		-22.573	0
Øvrige finansielle omkostninger		-65.384	-26.303
Ordinært resultat før skat		233.179	317.307
Skat af årets resultat		-8.403	-69.994
Årets resultat		224.776	247.313
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	64.400
Overført resultat		102.776	182.913
I alt		224.776	247.313

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.390	49.390
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.988.384	3.470.919
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.037.774	3.520.309
Anlægsaktiver i alt		3.037.774	3.520.309
Tilgodehavende skat		11.357	2.200
Andre tilgodehavender		42.000	52.000
Tilgodehavender i alt		53.357	54.200
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.667.880	1.336.447
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1	1.667.880	1.336.447
Omsætningsaktiver i alt		1.721.237	1.390.647
AKTIVER I ALT		4.759.011	4.910.956

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		3.736.721	3.633.945
Forslag til udbytte		122.000	64.400
Egenkapital i alt		3.908.721	3.748.345
Gæld til banker		0	1.039.232
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.039.232
Gæld til banker		389.203	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		49.236	49.236
Skyldig selskabsskat		0	54.991
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		411.851	19.152
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		850.290	123.379
Gældsforpligtelser i alt		850.290	1.162.611
PASSIVER I ALT		4.759.011	4.910.956

Noter

1. Værdipapirer og kapitalandele i alt

Aktier er indregnet til dagsværdi 1.667.880 kr., og der er i resultatopgørelsen medtaget årets urealiserede værdiregulering med 181.451 kr.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	1