

Rågeleje af 18. august 2021 ApS under likvidation

CVR-nr. 28 84 95 40

Gammelgårdsvej 89
3520 Farum

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. oktober 2020 - 30. september 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2022, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Per Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Rågeleje af 18. august 2021 ApS under likvidation.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 11. marts 2022

Likvidator



Steen Fosvig

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rågeleje af 18. august 2021 ApS under likvidation
Gammelgårdsvej 89
3520 Farum

CVR-nr.:	28 84 95 40
Stiftet:	21. juni 2005
Hjemsted:	Farum
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Likvidator

Steen Fosvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets har ikke nogen aktivitet. Selskabet er under likvidation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

De økonomiske resultater er som forventet.

Ledelsesberetning (fortsat)

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Dert er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter afslutningen af regnskabsåret.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af PR Holding aps.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Bruttoresultat		-1.278.975	-119.248
Andre driftsindtægter		0	1.575.000
Driftsresultat		-1.278.975	1.455.752
Finansielle omkostninger		-46.617	-72.390
Ordinært resultat før skat		-1.325.592	1.383.362
Skat af årets resultat	1	345.000	-152.150
Årets resultat		-980.592	1.231.212
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-980.592	1.231.212
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-980.592	1.231.212

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2021	2020
Andre tilgodehavender, langfristet	2	0	1.575.000
Finansielle anlægsaktiver		0	1.575.000
Anlægsaktiver		0	1.575.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.732.514	4.155.569
Andre tilgodehavender		0	232.297
Kortfristede tilgodehavender		3.732.514	4.387.866
Likvide beholdninger		110	0
Omsætningsaktiver		3.732.624	4.387.866
Aktiver i alt		3.732.624	5.962.866

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		1.145.332	2.125.924
Egenkapital	3	2.645.332	3.625.924
Hensættelser til udskudt skat	4	0	345.000
Hensatte forpligtelser		0	345.000
Gæld til banker		0	949.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000.000	1.000.000
Anden gæld		87.292	42.292
Kortfristede gældsforpligtelser		1.087.292	1.991.942
Gældsforpligtelser		1.087.292	1.991.942
Passiver i alt		3.732.624	5.962.866
Eventualforpligtelser og leasing	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

	2020/21	2019/20
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	-70.350
Regulering af udskudt skat, drift	345.000	222.500
	345.000	152.150

2 Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af tilgodehavende royalty indtægter.

	2021	2020
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	1.500.000	1.500.000
Anpartskapital 30. september	1.500.000	1.500.000
Overført resultat 1. oktober	2.125.924	894.712
Forslag til årets resultatfordeling	-980.592	1.231.212
Overført resultat 30. september	1.145.332	2.125.924
Egenkapital 30. september	2.645.332	3.625.924

4 Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat 1. oktober	345.000	122.500
Regulering af udskudt skat	-345.000	222.500
	0	345.000

5 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med øvrige selskaber. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter er der udstedt løsørejerpantebrev på 1 mio. kr. i goodwill, driftsmateriel og inventar.

Endvidere har selskabet til sikkerhed for gæld til samme pengeinstitut stillet virksomhedspant i fordringer, herunder igangværende arbejder på 2,5 mio. kr.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af anpartskapitalen:

PR Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet, med fradrag af moms og eventuelle rabatter, der ydes i forbindelse med salget. Indregning sker, når:

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, viden, IT, lokaler administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og knowhow måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

Goodwill	5-10 år
Knowhow	5 år

Levetiden på goodwill er fastsat på baggrund af en forventning om en fortsat høj loyalitet hos virksomhedens nuværende kunder.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til forventet salgsværdi fratrukket acontofaktureringer for de enkelte igangværende arbejder. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.