

R OG R HOLDING ApS

Billedvej 6 3 1
2150 Nordhavn

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

28/09/2021

René Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	R OG R HOLDING ApS Billedvej 6 3 1 2150 Nordhavn
	CVR-nr: 26766567 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Revisor	Klinkby Revision v/Lars Klinkby Klostermosevej 101 3000 Helsingør DK Danmark CVR-nr: 30006674 P-enhed: 1012790348

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for R OG R HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 28/09/2021

Direktion

René Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i R OG R Holding ApS

Manglende konklusion

Vi udtrykker ingen konklusion om det medfølgende regnskab for R OG R Holding ApS. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i erklæringens afsnit ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion af årsregnskabet for R OG R Holding ApS.

Grundlag for manglende konklusion

Bogføringen af de driftsselskaber som R OG R Holding ApS ejer, har hele året været bogført eksternt, og denne bogføring har været meget svær at gennemskue, og kan ikke revideres. Vi har i forbindelse med årsafslutningen for år 2020 modtaget bogføringsmaterialet i form af regneark, hvor de enkelte datterselskabers resultater er opstillet i listeform. Vi kan ikke indestå for resultaterne og kapitalandelene, der er opgjort i de enkelte datterselskaber, da vi ikke er bekendt med bogføringen. Der er ikke indregnet skatter i de udarbejdede regneark for datterselskaberne og som følge heraf, har det været umuligt at indregne skatter i årsregnskabet for R OG R Holding ApS for år 2020.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Datterselskaberne i R OG R Holding ApS er den 1. januar 2021 solgt, og køberen vil tilvejebringe den fornødne likviditet. Det er derfor vor opfattelse, at årsregnskabet for R OG R Holding ApS kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end ved at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisions-bevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlige fejlinformationer.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, 28/09/2021

Lars Klinkby , mne3606
Registreret revisor
Klinkby Revision v/Lars Klinkby
CVR: 30006674

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har ingen anden aktivitet end at eje anpartar i datterselskaber samt at være administrationselskab for koncernens selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et utilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et underskud på kr. 17.228.063 efter skat. I resultatet er indregnet overskud/underskud fra datterselskaber, samt nedskrevet negative kapitalandele. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.374.307 og en egenkapital på kr. -18.109.060.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten bortset fra Coronakrisens indvirkning på datterselskaberne.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabsposter 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.

Resultatopgørelse

Selskabet har sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet anført posten "Bruttofortjeneste".

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter består i udfaktureret administrationsvederlag m.v. til datterselskaber.

Resultat af kapitalandele består af overførte resultater fra datterselskaber.

Andre eksterne omkostninger omfatter autodrift leasingydelser af EDB og kasseudstyr samt administrationsomkostninger m.m.

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pensionsbidrag samt andre omkostninger til social sikring m.v til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer, renter, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Selskabet er sambeskattet med tretten 100 % ejede datterselskaber.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Der hensættes ikke til negativ udskudt skat (skatteaktiv).

Balance

Materielle anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: 5 år. Restværdi 318.000.

Aktiver med anskaffelsessum på under kr. 14.100 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

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

Nyerhvervede eller nystiftede datterselskaber indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender og gæld til datterselskaber er forsøgt afstemt til de balancer/regneark som er modtaget.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med tretten datterselskaber.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Der hensættes ikke til negativ udskudt skat (skatteaktiv).

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.608.774	749.422
Personaleomkostninger	1	-3.884.152	-2.091.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.097	-46.364
Resultat af ordinær primær drift		662.525	-1.388.583
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.747.626	-3.807.721
Andre finansielle indtægter		0	130.991
Nedskrivning af finansielle aktiver		-15.033.669	0
Øvrige finansielle omkostninger		-99.314	-237.935
Ordinært resultat før skat		-17.218.084	-5.303.248
Skat af årets resultat	3	-9.979	-181.392
Årets resultat		-17.228.063	-5.484.640
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.747.626	-3.807.721
Overført resultat		-14.480.437	-1.676.919
I alt		-17.228.063	-5.484.640

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.673	485.770
Materielle anlægsaktiver i alt	4	423.673	485.770
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.747.626
Deposita		46.200	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	46.200	2.747.626
Anlægsaktiver i alt		469.873	3.233.396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.533.207	4.718.410
Tilgodehavende skat		98.000	9.979
Andre tilgodehavender		913.662	250.000
Tilgodehavender i alt		2.544.869	4.978.389
Likvide beholdninger		2.359.565	0
Omsætningsaktiver i alt		4.904.434	4.978.389
AKTIVER I ALT		5.374.307	8.211.785

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.957.826
Overført resultat		-18.234.060	-2.963.823
Egenkapital i alt		-18.109.060	-880.997
Gæld til banker		0	125.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	125.000
Gæld til banker		121.106	2.467.705
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		21.465.268	6.032.695
Skyldig selskabsskat		52.653	24
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.796.340	449.358
Periodeafgrænsningsposter		48.000	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.483.367	8.967.782
Gældsforpligtelser i alt		23.483.367	9.092.782
PASSIVER I ALT		5.374.307	8.211.785

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	3.455.424	2.039.883
Pensionsbidrag	272.355	168.417
Skattefrie rejsegodtgørelser	6.200	0
Lønrefusioner	-15.895	-139.139
Andre omkostninger til social sikring	62.217	62.959
Øvrige personaleomkostninger	103.851	-40.479
	<u>3.884.152</u>	<u>2.091.641</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020	2019
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.097	46.364
	<u>62.097</u>	<u>46.364</u>

3. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Sambeskatningsbidrag	9.979	-9.979
Ændring af udskudt skat	0	191.371
	<u>9.979</u>	<u>181.392</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	676.817
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	676.817
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-191.047
Årets afskrivning	-62.097
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-253.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	423.673

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	789.800
Tilgang	0
Afgang	-789.800
Kostpris ultimo	0
Nettoopskrivninger primo	1.957.826
Andel i årets resultat	-2.747.626
Årets ændring	789.800
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
R & R Handel ApS, København	100%	0	1.243.595
SSS Handel ApS, København	100%	0	-2.463.496
RRJ Handel ApS, Holbæk	100%	0	-1.394.984
R & R Næstved S. Handel ApS	100%	0	-342.777
R & R Kultorvet Handel ApS	100%	0	-581.302
R og R Nykøbing F Handel ApS	100%	0	-339.941
R & R Herlev Handel ApS	100%	0	74.287
R & R Roskilde Handel ApS	100%	0	-255.884
R & R Ro's Torv Handel ApS	100%	0	-615.041
R & R Køge Handel ApS	100%	0	-89.482
R & R Nørrebro Handel ApS	100%	0	-375.603
R & R Rønne Handel ApS	100%	0	-391.374
R & R Sildebroen Handel ApS	100%	0	-262.988

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har en stor mellemregninger med et datterselskaber, hvoraf flere har negative egenkapitaler. Nedskrivning på disse har medført, at selskabskapitalerne er tabte.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for skatten af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har indgået aftale om leasing af personbil.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Rikke & René Jensen
Billedvej 6,3.1
2150 Nordhavn

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse har:

René Jensen og Rikke Jensen Hovedanpartshavere

Øvrige nærtstående parter:

R & R Handel ApS, Datterselskab
SSS Handel ApS, Datterselskab
RRJ Handel ApS, Datterselskab
R & R Næstved S. Handel ApS, Datterselskab
R & R Kultorvet Handel ApS, Datterselskab
R & R Nykøbing F Handel ApS, Datterselskab
R & R Herlev Handel ApS, Datterselskab
R & R Roskilde Handel ApS, Datterselskab
R & R Ro's Torv Handel ApS, Datterselskab
R & R Køge Handel ApS, Datterselskab
R & R Nørrebro Handel ApS, Datterselskab
R & R Rønne Handel ApS, Datterselskab
R & R Sildebroen Handel ApS, Datterselskab

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

9