

R & S HOLDING A/S

CVR-nr.: 25100069

Strandbakken 35
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

02/01/2023

Svend Mørk Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden R & S HOLDING A/S
Strandbakken 35
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 25100069
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 for R & S HOLDING A/S.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kalundborg, den 16/10/2022

Direktion

Svend Mørk Hansen

Bestyrelse

Jeanne Højager Mørk Hansen

Christina Højager Mørk Hansen

Svend Mørk Hansen

Rita Højager Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i R&S Holding A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for R&S Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 16/10/2022

Claus Reinert, mne12039
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investeringsvirksomhed med investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021/2022 udgør et underskud på DKK 1.153.843. Årets resultat er påvirket negativt af de kurstab der har været på finansmarkederne i løbet af 2022 og specielt på obligationsmarkederne og anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudte 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-69.608	-72.564
Bruttoresultat		-69.608	-72.564
Personaleomkostninger	1	-240.000	-240.000
Resultat af ordinær primær drift		-309.608	-312.564
Andre finansielle indtægter		211.698	911.725
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.379.901	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.489	-979
Ordinært resultat før skat		-1.479.300	598.182
Skat af årets resultat		325.457	-131.581
Årets resultat		-1.153.843	466.601
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	350.000
Overført resultat		-1.153.843	116.601
I alt		-1.153.843	466.601

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Tilgodehavende skat		368.766	52.865
Andre tilgodehavender		20.000	17.314
Tilgodehavender i alt		388.766	70.179
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.283.441	8.239.949
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.283.441	8.239.949
Likvide beholdninger		73.073	53.586
Omsætningsaktiver i alt		6.745.280	8.363.714
AKTIVER I ALT		6.745.280	8.363.714

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		6.219.004	7.372.847
Forslag til udbytte		0	350.000
Egenkapital i alt		6.719.004	8.222.847
Skyldig selskabsskat		0	89.829
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	89.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	32.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.776	18.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		26.276	51.038
Gældsforpligtelser i alt		26.276	140.867
PASSIVER I ALT		6.745.280	8.363.714

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	240.000	240.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>

2. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Anskaffelsessum primo	7.265.472	7.191.798
Årets ændring	-447.405	73.674
Anskaffelsessum ultimo	6.818.067	7.265.472
Anskaffelsessum primo	974.477	428.080
Årets ændring indregnet i resultatopgørelsen	-1.509.103	546.397
Anskaffelsessum ultimo	-534.626	974.477
Dagsværdi ultimo	6.283.441	8.239.949

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 2
------------------------------	---------------------