



S. Rasmussen Holding ApS


Krybilyparken 67, 5690 Tommerup

CVR-nr. 25 70 62 50

Årsrapport for 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2024

Steffen Wædeled Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Steffen Wædeled Rasmussen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. marts 2024

Direktion

Steffen Wædeled Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i S. Rasmussen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Rasmussen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Odense, den 6. marts 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor
mne6513

Christian Hansen
Statsautoriseret revisor
mne33313

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | S. Rasmussen Holding ApS Krybilyparken 67 5690 Tommerup CVR-nr.: 25 70 62 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Assens |
| Direktion | Steffen Wædeled Rasmussen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anpartar og/ eller aktier i erhvervsdrivende virksomhed og eje ejendomme, samt handel og andet i den forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.700.574, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 10.447.996.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 178.064 | 124 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -19.098 | -38 |
| Resultat før finansielle poster | | 158.966 | 86 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 1.472.989 | 1.421 |
| Finansielle indtægter | | 289.213 | 61 |
| Finansielle omkostninger | | -156.179 | -70 |
| Resultat før skat | | 1.764.989 | 1.498 |
| Skat af årets resultat | 2 | -64.415 | -17 |
| Årets resultat | | 1.700.574 | 1.481 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 61.000 | 59 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -7.326 | 1.421 |
| Overført resultat | | 1.646.900 | 1 |
| | | 1.700.574 | 1.481 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|------|-------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 5.017.709 | 5.032 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 3.833 | 281 |
| Materielle anlægsaktiver | | 5.021.542 | 5.313 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 5 | 2.614.449 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 0 | 2.630 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.614.449 | 2.630 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.635.991 | 7.943 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.102.047 | 250 |
| Varebeholdninger | | 1.102.047 | 250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.530 | 0 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 2.214.511 | 3.006 |
| Andre tilgodehavender | | 234.073 | 181 |
| Udskudt skatteaktiv | | 16.030 | 13 |
| Tilgodehavender | | 2.467.144 | 3.200 |
| Likvide beholdninger | | 1.246.622 | 511 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.815.813 | 3.961 |
| Aktiver i alt | | 12.451.804 | 11.904 |

Balance 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|------|-------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.525.448 | 2.533 |
| Overført resultat | | 7.781.548 | 6.135 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 59 |
| Egenkapital | | 10.447.996 | 8.807 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.792.525 | 2.817 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.792.525 | 2.817 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 41.817 | 129 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 5 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 18.706 | 30 |
| Selskabsskat | | 67.782 | 19 |
| Anden gæld | | 82.978 | 97 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 211.283 | 280 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.003.808 | 3.097 |
| Passiver i alt | | 12.451.804 | 11.904 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | 2.532.774 | 6.134.648 | 58.900 | 8.806.322 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Årets resultat | 0 | -7.326 | 1.646.900 | 61.000 | 1.700.574 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | 2.525.448 | 7.781.548 | 61.000 | 10.447.996 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|--|---------------------------------|--|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 1 | 1 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 67.782 | 19 |
| Årets udskudte skat | -3.367 | -2 |
| | 64.415 | 17 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
| Kostpris 1. januar | 5.087.383 | 388.878 |
| Afgang i årets løb | 0 | -287.657 |
| Kostpris 31. december | 5.087.383 | 101.221 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 55.176 | 107.398 |
| Årets afskrivninger | 14.498 | 4.600 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -14.610 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 69.674 | 97.388 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 5.017.709 | 3.833 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 TDKK |
|---|-------------|--------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 97.000 | 97 |
| Overførsler i årets løb | -97.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 97 |
| Værdireguleringer 1. januar | 2.532.775 | 2.192 |
| Årets resultat | 0 | 1.421 |
| Udbytte modtaget | 0 | -1.080 |
| Overførsler i årets løb | -2.532.775 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 0 | 2.533 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 2.630 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-----------------|
| | DKK | TDKK |
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -8.000 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 97.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>89.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | 1.313.829 | 0 |
| Udbytte modtaget | -1.260.000 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 2.532.775 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>-61.155</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>2.525.449</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>2.614.449</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| T. R. Auto & Dieselservice ApS | Odense | 40% |
| Ejendomsselskabet Brdr. Rasmussen ApS | Odense | 50% |

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar DKK | Gæld 31. december DKK | Afdrag næste år DKK | Restgæld efter 5 år DKK |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.946.514 | 1.834.342 | 41.817 | 1.661.463 |
| | 2.946.514 | 1.834.342 | 41.817 | 1.661.463 |

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.871, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 3.368.

Derudover har selskabet givet byrdepant t.kr. 43 i ejendommene Promenadebyen 12, 2. MF og 12, 3. th. 5000 Odense C

Selskabet er medhæfter på selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for alt mellemværende i associerede selskaber. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Rasmussen Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | |
|---|-----------------|-----------------------|
| Øvrige bygninger | 75 år | Scrapvædi t.kr. 4.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.