



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Bytorvet 34
7730 Hanstholm
T +45 97 96 10 55

CVR nr. 25 49 21 45

hanstholm@rsm.dk
www.rsm.dk

Ricota Holding ApS

Hamborgvej 161, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 26 89 98 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Tommy Tao Myrfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ricota Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 26. juni 2024

Direktion

Tommy Tao Myrfeld
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ricota Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ricota Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Hanstholm, den 26. juni 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Christina Smærup Hove

statsautoriseret revisor
mne46625

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Ricota Holding ApS Hamborgvej 161 7730 Hanstholm |
| | CVR-nr.: 26 89 98 77 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Tommy Tao Myrfeld, direktør |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ricota Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -16.521 | -15.941 |
| Andre finansielle indtægter | 580.950 | 928.428 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-289.082</u> | <u>-366.246</u> |
| Resultat før skat | 275.347 | 546.241 |
| Skat af årets resultat | <u>-113.454</u> | <u>-41.008</u> |
| Årets resultat | <u>161.893</u> | <u>505.233</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Overføres til overført resultat | <u>39.893</u> | <u>387.433</u> |
| Disponeret i alt | <u>161.893</u> | <u>505.233</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 241.642 | 241.642 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 241.642 | 241.642 |
| Anlægsaktiver i alt | 241.642 | 241.642 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 61.736 | 56.122 |
| Tilgodehavender i alt | 61.736 | 56.122 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.018.055 | 5.486.361 |
| Værdipapirer i alt | 4.018.055 | 5.486.361 |
| Likvide beholdninger | 2.344.412 | 701.812 |
| Omsætningsaktiver i alt | 6.424.203 | 6.244.295 |
| Aktiver i alt | 6.665.845 | 6.485.937 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6.144.791 | 6.104.899 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | <u>6.391.791</u> | <u>6.347.699</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 84.747 | 40.284 |
| Anden gæld | 189.307 | 97.954 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>274.054</u> | <u>138.238</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>274.054</u> | <u>138.238</u> |
| Passiver i alt | <u>6.665.845</u> | <u>6.485.937</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt værdipapirer og enhver forbindelse hermed, efter direktionen skøn, beslægtet virksomhed.

2. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Andre børsnoterede værdipapirer</u> | <u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u> |
|--|--|--|
| Dagsværdi 31. december 2023 | 1.226.375 | 2.791.680 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 76.263 | -235.546 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.