

# ÅRSRAPPORT 2022/2023

## Ressourcehuset ved Kenas ApS

Theilgaards Torv 9, 1. th.  
4600 Køge

CVR nr. 27407749

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2023

### **Dirigent**

Anja Emdorf-Pedersen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Ressourcehuset ved Kenas ApS  
Theilgaards Torv 9, 1. th.  
4600 Køge

CVR-nr.: 27407749  
Stiftelsesdato: 28. oktober 2003  
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

## Direktion

Anja Emdorf-Pedersen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
19. december 2023, på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for Ressourcehuset ved Kenas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. december 2023

**Direktion:**

Anja Emdorf-Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Ressourcehuset ved Kenas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ressourcehuset ved Kenas ApS for regnskabsåret 2022/2023 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 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 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.

Hellerup, den 19. december 2023

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen  
Registreret revisor FSR  
mne1130

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og service samt transport eller heraf beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2022/2023.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ressourcehuset ved Kenas ApS 2022/2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### 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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	637.413	297.659
2. Personaleomkostninger	<u>-696.799</u>	<u>-279.410</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-59.386</u></b>	<b><u>18.249</u></b>
Andre finansielle indtægter	35	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.859</u>	<u>-3</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-75.210</u></b>	<b><u>18.246</u></b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-10.222</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-75.210</u></b>	<b><u>8.024</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-75.210</u>	<u>8.024</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-75.210</u></b>	<b><u>8.024</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	25.000	19.700
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>19.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>19.700</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.891	86.859
Andre tilgodehavender	2.017	5.233
Periodeafgrænsningsposter	282.508	218.411
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>485.416</b>	<b>310.503</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	2.755	18.141
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.755</b>	<b>18.141</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>488.171</b>	<b>328.644</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>513.171</b>	<b>348.344</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	-120.135	-44.925
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-80.135</b>	<b>-4.925</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	10.222
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.222</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	8.475
Gæld til tilknyttede virksomheder	285.288	300.969
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	308.018	33.603
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>593.306</b>	<b>343.047</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>593.306</b>	<b>353.269</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>513.171</b>	<b>348.344</b>

- 3. Eventualforpligtelser
- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

---

## 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2022/23	2021/22
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	663.944	247.414
Andre omkostninger til social sikring	32.855	31.996
<b>Lønninger i alt</b>	<b>696.799</b>	<b>279.410</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
--	---	---

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet Kenas Holding ApS cvr 25020081 for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Anja Emdorf

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anja Emdorf-Pedersen  
Direktør  
På vegne af Ressourcehuset ved Kenas ApS  
ID: bb9402dd-3483-4b44-8308-148254f09168  
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 14:26:01  
Underskrevet med MitID



## Steen Bo Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Steen Bo Petersen  
Revisor  
På vegne af Revision & Data A/S  
ID: 5cd1268a-6a0f-4489-a555-502c8722a241  
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 15:07:49  
Underskrevet med MitID



## Anja Emdorf

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anja Emdorf-Pedersen  
Dirigent  
På vegne af Ressourcehuset ved Kenas ApS  
ID: bb9402dd-3483-4b44-8308-148254f09168  
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 15:20:09  
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c0dafc5HqW251420705

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).