



RCL 2004 A/S

Niels Ebbesens Vej 23, 1.
1911 Frederiksberg C
CVR-nr. 28324723

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.05.2022

John Eric Rath Petersen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RCL 2004 A/S

Niels Ebbesens Vej 23, 1.

1911 Frederiksberg C

CVR-nr.: 28324723

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Medea Plesner Petersen, formand

John Eric Rath Petersen

Augusta Line Nordbo

Rikke Clausen

Direktion

Rikke Clausen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for RCL 2004 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 04.05.2022

Direktion

Rikke Clausen

direktør

Bestyrelse

Medea Plesner Petersen

formand

John Eric Rath Petersen

Augusta Line Nordbo

Rikke Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i RCL 2004 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RCL 2004 A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

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 04.05.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med værdipapirer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør (248.453) kr. mod (155.511) kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.562.716 kr. mod 8.131.599 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har ikke været væsentlig påvirket af COVID-19 i 2021, og forventer ligeledes ikke en væsentlig påvirkning i 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (248.453) | (155.511) |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.602.778) | (1.028.872) |
| Driftsresultat | | (1.851.231) | (1.184.383) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (111.588) | 30.421 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 8.164.811 | 11.685.347 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (199.999) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (66.882) | (100.589) |
| Resultat før skat | | 5.935.111 | 10.430.796 |
| Skat af årets resultat | 4 | (1.372.395) | (2.299.197) |
| Årets resultat | | 4.562.716 | 8.131.599 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 57.200 | 56.500 |
| Overført resultat | | 4.505.516 | 8.075.099 |
| Resultatdisponering | | 4.562.716 | 8.131.599 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 112.041 | 112.041 |
| Finansielle aktiver | 5 | 112.041 | 112.041 |
| Anlægsaktiver | | 112.041 | 112.041 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 986.728 | 1.043.386 |
| Udskudt skat | | 44.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 1 | 200.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 10.653 |
| Tilgodehavender | | 1.030.729 | 1.254.039 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 47.854.581 | 44.119.223 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 47.854.581 | 44.119.223 |
| Likvide beholdninger | | 459.129 | 459.762 |
| Omsætningsaktiver | | 49.344.439 | 45.833.024 |
| Aktiver | | 49.456.480 | 45.945.065 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 919.000 | 919.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 47.167.880 | 42.662.364 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 57.200 | 56.500 |
| Egenkapital | | 48.144.080 | 43.637.864 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 21.910 | 4.040 |
| Skyldig skat | | 1.040.974 | 2.085.643 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 28.901 | 0 |
| Anden gæld | 6 | 220.615 | 217.518 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.312.400 | 2.307.201 |
| Gældsforpligtelser | | 1.312.400 | 2.307.201 |
| Passiver | | 49.456.480 | 45.945.065 |

Dagsværdioplysninger 7

Eventualforpligtelser 8

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 919.000 | 42.662.364 | 56.500 | 43.637.864 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (56.500) | (56.500) |
| Årets resultat | 0 | 4.505.516 | 57.200 | 4.562.716 |
| Egenkapital ultimo | 919.000 | 47.167.880 | 57.200 | 48.144.080 |

Noter

1 Personalemkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.598.879 | 1.024.879 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.334 | 3.468 |
| Andre personaleomkostninger | 565 | 525 |
| | 1.602.778 | 1.028.872 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|-------------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 44.277 | 42.928 |
| Renteindtægter i øvrigt | 84.024 | 154.003 |
| Valutakursreguleringer | 219 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 7.327.196 | 10.836.921 |
| Øvrige finansielle indtægter | 709.095 | 651.495 |
| | 8.164.811 | 11.685.347 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.120 | 9.127 |
| Valutakursreguleringer | 925 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 25.841 | 21.371 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 38.996 | 70.091 |
| | 66.882 | 100.589 |

4 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat | 1.380.008 | 2.290.032 |
| Ændring af udskudt skat | (44.000) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 36.387 | 9.165 |
| | 1.372.395 | 2.299.197 |

5 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|---|---|---|
| Kostpris primo | 50.000 | 130.250 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 130.250 |
| Nedskrivninger primo | (50.000) | (18.209) |
| Andel af årets resultat | (111.588) | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 111.588 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (50.000) | (18.209) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 112.041 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|------------------------------------|---------------|----------|----------------|
| Den Go'e Kaffebar ApS | Frederiksberg | ApS | 100,00 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|--|----------|----------|----------------|
| Linden Properties ApS | Assens | ApS | 35,00 |

6 Anden gæld (kortfristet)

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 156.463 | 170.768 |
| Anden gæld i øvrigt | 64.152 | 46.750 |
| | 220.615 | 217.518 |

7 Dagsværdioplysninger

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele kr. |
|---|--|
| Dagsværdi ultimo | 47.854.581 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | 7.301.355 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele,

renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle aktiver mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankindestående, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige

underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.