

RS Holding 2 ApS

Hestehøje 12, 4400 Kalundborg

CVR-nr. 29 68 62 11

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2019.

Roberto da Cruz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for RS Holding 2 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 27. november 2019

Direktion

Roberto da Cruz
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i RS Holding 2 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RS Holding 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Holstebro, den 27. november 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	RS Holding 2 ApS Hestehøje 12 4400 Kalundborg Telefon: 58581920 Telefax: 58584920 CVR-nr.: 29 68 62 11 Stiftet: 10. juli 2006 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Roberto da Cruz, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Dattervirksomhed	Autohallen, Kalundborg A/S, Kalundborg
Associeret virksomhed	Ejendomsselskabet A.K. A/S, Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år alene bestået i at eje aktier i Autohallen, Kalundborg A/S og Ejendomsselskabet A.K. A/S. Hovedaktiviteten i Autohallen, Kalundborg A/S er autoriseret Toyota-forhandler og består i salg og reparation af biler. Hovedaktiviteten i Ejendomsselskabet A.K. A/S består i udlejning af selskabets ejendomme til den associerede virksomhed Autohallen, Kalundborg A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 2.644 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.614 t.kr.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2018/19 udgjort et overskud på 219 t.kr. mod et overskud sidste år på 206 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 2.760 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.708 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 12.694 t.kr. mod 10.740 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.954 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.433 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 66,4 % af de samlede aktiver på 12.694 t.kr., hvilket er en stigning på 11,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.644.466	1.614.062
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	218.988	205.556
Bruttoresultat	2.863.454	1.819.618
Administrationsomkostninger	-4.300	-4.300
Resultat før finansielle poster	2.859.154	1.815.318
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	4.180	22.102
Finansielle omkostninger	-132.998	-160.948
Resultat før skat	2.730.336	1.676.472
Skat af årets resultat	29.304	31.504
Årets resultat	2.759.640	1.707.976
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.863.454	517.618
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	990.358
Disponeret fra overført resultat	-303.814	0
Disponeret i alt	2.759.640	1.707.976

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7.309.229	5.245.269
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	4.400.869	4.361.881
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.710.098</u>	<u>9.607.150</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.710.098</u>	<u>9.607.150</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	36.209	393.006
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	947.522	739.840
Tilgodehavender i alt	<u>983.731</u>	<u>1.132.846</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>983.731</u>	<u>1.132.846</u>
Aktiver i alt	<u>12.693.829</u>	<u>10.739.996</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.419.224	2.077.770
5	Overført resultat	4.688.679	3.470.493
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>8.432.903</u>	<u>5.873.263</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitut	3.016.381	3.016.398
8	Anden gæld	0	1.061.441
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.016.381</u>	<u>4.077.839</u>
	Gæld til pengeinstitut	83.267	78.058
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	240.560	0
	Selskabsskat	918.218	708.336
	Anden gæld	2.500	2.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.244.545</u>	<u>788.894</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.260.926</u>	<u>4.866.733</u>
	Passiver i alt	<u>12.693.829</u>	<u>10.739.996</u>
9	Medarbejderforhold		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	3.538.080	2.857.803
Tilgang i årets løb	761.494	680.277
Kostpris 30. september	4.299.574	3.538.080
Opskrivninger 1. oktober	2.299.121	1.583.699
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.906.900	1.837.422
Udbytte	-1.342.000	-1.122.000
Opskrivninger 30. september	3.864.021	2.299.121
Afskrivninger på goodwill 1. oktober	-591.932	-368.572
Årets afskrivninger på goodwill	-262.434	-223.360
Afskrivninger på goodwill 30. september	-854.366	-591.932
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.309.229	5.245.269
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.769.967	1.641.662
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	390.739	390.738
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Autohallen, Kalundborg A/S	Kalundborg	71 %
	30/9 2019	30/9 2018
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober	3.991.300	3.991.300
Kostpris 30. september	3.991.300	3.991.300
Opskrivning 1. oktober	370.581	345.025
Årets resultat	218.988	205.556
Udbytte	-180.000	-180.000
Opskrivninger 30. september	409.569	370.581
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.400.869	4.361.881
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet A.K. A/S	Kalundborg	40 %

Noter

	30/9 2019	30/9 2018
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000
Anpartskapitalen består af 1 stk. A-anpart a 1.000 kr. og 124 stk. B-anpart a 1.000 kr. eller multipla heraf.		
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	2.077.770	1.560.152
Årets overførte resultat	2.863.454	517.618
Udloddet udbytte	-1.522.000	0
	3.419.224	2.077.770
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.470.493	2.480.135
Årets overførte resultat	-303.814	990.358
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.522.000	0
	4.688.679	3.470.493
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	3.016.381	3.016.398
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til pengeinstitut i alt	3.016.381	3.016.398
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	1.061.441
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>1.061.441</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
9. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.100 t.kr., samt gæld til pengeinstitut i den tilknyttede virksomhed Autohallen, Kalundborg A/S, der pr. statusdagen har et indestående, er der givet pant i nom. 255 t.kr. i kapitalandelen i Autohallen, Kalundborg A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 5.250 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Autohallen, Kalundborg A/S' gæld til pengeinstitut, hvor der pr. 30. september 2019 var et indestående.

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomhed Ejendomsselskabet A.K. A/S' gæld til kreditinstitut, der pr. 30. september 2019 udgør en gæld på i alt 12.692 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RS Holding 2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg af koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer er fastlagt til 10 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med tillæg af resterende koncerngoodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter RS Holding 2 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.