

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Rieland Invest ApS

Stenurt Alle 10
2670 Greve
CVR-nr. 30 08 11 96

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 5. september 2022

Per Rieland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. april - 31. marts | 9 |
| Balance 31. marts | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 for Rieland Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 5. september 2022
Direktion

Per Rieland
direktør

Pia Pickering Vemmelund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Rieland Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Rieland Invest ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 5. september 2022

LETH & PARTNERE
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne33702

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Rieland Invest ApS Stenurt Alle 10 2670 Greve CVR-nr.: 30 08 11 96 Regnskabsperiode: 1. april 2021 - 31. marts 2022 Stiftet: 28. november 2006 Hjemsted: Greve |
| Direktion | Per Rieland, direktør Pia Pickering Vemmelund, direktør |
| Tilknyttede virksomheder | Ms4 ApS ConsultingLAB ApS |
| Revisor | Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 352.331, og selskabets balance pr. 31. marts 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.104.219.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater, er således en forudsætning for den forventederetablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rieland Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Rieland Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> kr. | <u>2020/2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -7.190 | -8.826 |
| Resultat før finansielle poster | | -7.190 | -8.826 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 515.672 | -121.585 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-154.069</u> | <u>-138.501</u> |
| Resultat før skat | | 354.413 | -268.912 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-2.082</u> | <u>10.245</u> |
| Årets resultat | | <u>352.331</u> | <u>-258.667</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 487.515 | -51.158 |
| Overført resultat | | <u>-135.184</u> | <u>-207.509</u> |
| | | <u>352.331</u> | <u>-258.667</u> |

Balance 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | <u>682.199</u> | <u>166.527</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>682.199</u> | <u>166.527</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>682.199</u> | <u>166.527</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 262.693 | 217.051 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>5.918</u> | <u>28.798</u> |
| Tilgodehavender | | <u>268.611</u> | <u>245.849</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>13.406</u> | <u>34.850</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>282.017</u> | <u>280.699</u> |
| Aktiver i alt | | <u>964.216</u> | <u>447.226</u> |

Balance 31. marts

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 538.673 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-1.767.892</u> | <u>-1.581.550</u> |
| Egenkapital | | <u>-1.104.219</u> | <u>-1.456.550</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 177.149 | 164.367 |
| Selskabsskat | | 16.085 | 16.085 |
| Anden gæld | | <u>1.875.201</u> | <u>1.723.324</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.068.435</u> | <u>1.903.776</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.068.435</u> | <u>1.903.776</u> |
| Passiver i alt | | <u>964.216</u> | <u>447.226</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. april 2021 | 125.000 | 51.158 | -1.632.708 | -1.456.550 |
| Årets resultat | 0 | 487.515 | -135.184 | 352.331 |
| Egenkapital 31. marts 2022 | 125.000 | 538.673 | -1.767.892 | -1.104.219 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater, er således en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets drift.

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|--|--------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -5.918 | -10.582 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 8.000 | 337 |
| | 2.082 | -10.245 |

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, som pr. 31. marts 2022 udgør t.kr. 69.

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. april 2021 | 236.954 | 236.954 |
| Kostpris 31. marts 2022 | 236.954 | 236.954 |
| Værdireguleringer 1. april 2021 | -70.427 | 51.158 |
| Årets resultat | 515.672 | -121.585 |
| Værdireguleringer 31. marts 2022 | 445.245 | -70.427 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022 | 682.199 | 166.527 |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------|----------|-----------|---------------|----------------|
| ConsultingLAB ApS | Greve | 100% | 682.199 | 19.732 |
| Ms4 ApS | Greve | 100% | -585.456 | -89.516 |
| | | | <u>96.743</u> | <u>-69.784</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 31. marts 2022.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. marts 2022.