

RS Fugeservice ApS

Sorøvej 81, 4171 Glumsø

Årsrapport 2022/23

CVR.Nr. 30 92 06 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. oktober 2023.

Roald Steen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for RS Fugeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af årets aktiviteter.

Revision er fravalgt. Jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 27. oktober 2023.

Direktion

Roald Steen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i RS Fugeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde 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 Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Næstved, den 27. oktober 2023

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet	RS Fugeservice ApS Sorøvej 81 4171 Glumsø CVR-nr.: 30 92 06 43 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet består i fugevirksomhed.
Direktion	Roald Steen
Revisorforbindelse	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anlægsnote.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Skatter

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger, fortsat

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Kr.	Kr.
Bruttoresultat	2.139.576	1.747.827
1 Personalemkostninger	-1.484.407	-1.559.678
2 Afskrivninger	-78.334	-45.639
Driftsresultat	576.835	142.510
3 Finansielle omkostninger	-2.814	-16.682
Resultat før skat	576.091	125.828
4 Skat af årets resultat	-128.555	-30.096
ÅRETS RESULTAT	447.536	95.732

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	0
Overført resultat	-52.464	95.732
	<u>447.536</u>	<u>95.732</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06-2023</u>	<u>30/06-2022</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.527	178.861
Materielle anlægsaktiver i alt	100.527	178.861
ANLÆGSAKTIVER I ALT	100.527	178.861
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer	78.862	98.377
Varebeholdninger i alt	78.862	98.377
Tilgodehavender fra salg	308.758	231.870
4 Udskudt skatteaktiv	42.983	34.983
Andre tilgodehavender	1.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter	39.267	68.427
Tilgodehavender i alt	392.008	336.280
Likvide beholdninger i alt	1.527.228	1.250.062
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.998.098	1.684.719
AKTIVER I ALT	2.098.625	1.863.580

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06-2023</u>	<u>30/06-2022</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	794.356	846.820
Forslag til udbytte	500.000	0
	<u>1.419.356</u>	<u>971.820</u>
EGENKAPITAL I ALT		
	<u>1.419.356</u>	<u>971.820</u>
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	136.555	27.826
	<u>136.555</u>	<u>27.826</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.353	93.661
Gæld til tilknyttede virksomheder	39.184	277.709
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	27.826	107.093
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.239	717
Anden gæld	435.112	384.754
	<u>542.714</u>	<u>863.934</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>542.714</u>	<u>863.934</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>679.269</u>	<u>891.760</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>2.098.625</u>	<u>1.863.580</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Personalemkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Gager og lønninger	1.284.811	1.388.470
Pensioner	158.607	127.886
Andre udgifter til social sikring mv.	<u>40.989</u>	<u>43.322</u>
	<u>1.484.407</u>	<u>1.559.678</u>
Antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. juli 2022	287.000
Afgang	0
Tilgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2023 287.000
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2022	108.139
Afgang	0
Årets afskrivninger	<u>78.334</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2023 186.473
Bogført værdi pr. 30. juni 2023	<u>100.527</u>

3. Finansielle omkostninger

Indeholdt i finansielle omkostninger er renter til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	136.555	27.826
Regulering af udskudt skat	<u>-8.000</u>	<u>2.270</u>
	<u>128.555</u>	<u>30.096</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Roald Steen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.