

ACCOUNTA

## RS Fugeservice ApS

Sorøvej 81, 4171 Glumsø

### Årsrapport 2023/24

CVR.Nr. 30 92 06 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 14. september 2024.

---

Roald Steen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 14. september 2024.

### Direktion

Roald Steen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i RS Fugeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisoreres 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 14. september 2024

*Accounta*

*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen

statsautoriseret revisor

mne10797

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

RS Fugeservice ApS  
Sorøvej 81  
4171 Glumsø

CVR-nr.: 30 92 06 43

Hjemsted: Glumsø

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Roald Steen

### Revisorforbindelse

Accounta  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Slagelsevej 25A  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i fugevirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat efter skat på 60.516 kr., og pr. 30. juni 2024 har selskabet en egenkapital på 979.872 kr.

Årets resultat svarer til forventningerne.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke vurderingen af selskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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.

### Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste 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 finansiell 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 administrationselskab 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.



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Materielle anlægsaktiver, fortsat

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.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **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 nettorealisationsværdi.

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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	Kr.	Kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.709.659</b>	<b>2.139.576</b>
1 Personaleomkostninger	-1.567.103	-1.484.407
2 Afskrivninger	-67.833	-78.334
Driftsresultat	74.723	576.835
Finansielle indtægter	4.189	2.070
3 Finansielle omkostninger	0	-2.814
Resultat før skat	78.912	576.091
4 Skat af årets resultat	-18.396	-128.555
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>60.516</b>	<b>447.536</b>

## Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	500.000
Overført resultat	-39.484	-52.464
	<u>60.516</u>	<u>447.536</u>

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06-2024</u>	<u>30/06-2023</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.694	100.527
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.694</b>	<b>100.527</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>32.694</b>	<b>100.527</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	87.802	78.862
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>87.802</b>	<b>78.862</b>
Tilgodehavender fra salg	86.722	308.758
4 Udskudt skatteaktiv	24.587	42.983
Andre tilgodehavender	3.113	1.000
Periodeafgrænsningsposter	45.746	39.267
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>160.168</b>	<b>392.008</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.357.036</b>	<b>1.527.228</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.605.006</b>	<b>1.998.098</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.637.700</b>	<b>2.098.625</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06-2024</u>	<u>30/06-2023</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	754.872	794.356
Forslag til udbytte	100.000	500.000
	<b>979.872</b>	<b>1.419.356</b>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	136.555
	<b>0</b>	<b>136.555</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.285	33.353
Gæld til tilknyttede virksomheder	68.607	39.184
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	134.958	27.826
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.563	7.239
Anden gæld	333.415	435.112
	<b>657.828</b>	<b>542.714</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
	<b>657.828</b>	<b>679.269</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		
	<b>1.637.700</b>	<b>2.098.625</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Gager og lønninger	1.362.206	1.284.811
Pensioner	170.240	158.607
Andre udgifter til social sikring mv.	34.657	40.989
	<u>1.567.103</u>	<u>1.484.407</u>
Antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

### 2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. juli 2023	287.000
Afgang	0
Tilgang i året	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2024	<u>287.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2023	186.473
Afgang	0
Årets afskrivninger	<u>67.833</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2024	<u>254.306</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2024	<u>32.694</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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	136.555
Regulering af udskudt skat	<u>18.396</u>	<u>-8.000</u>
	<u>18.396</u>	<u>128.555</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. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.