

ÅRSRAPPORT 01.10.2022 - 30.09.2023

Erik Rahbek Invest ApS

Dørslundvej 20C
7330 Brande

CVR nr. 31585783

(16. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. marts 2024

Dirigent

Erik Eg Rahbek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	11
Balance pr. 30. september 2023	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Rahbek Invest ApS
Dørslundvej 20C
7330 Brande

Telefon: 7577 1377
Fax: 7577 0075

CVR-nr.: 31585783
Stiftelsesdato: 1. oktober 2007
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Erik Eg Rahbek

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for Erik Rahbek Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 22. marts 2024

Direktion:

Erik Eg Rahbek
Direktør

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 22. marts 2024, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Erik Rahbek Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Rahbek Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Et medlem af ledelsen har i årets løb lånt tkr. 103 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 21. september 2023, jf. årsregnskabets note 4. Udlånet er i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Brande, den 22. marts 2024

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vognmandsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/2023 et underskud før skat på kr. -1.504.625.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Der har været store ændringer i selskabet i indeværende år, da der er skaleret meget ned i forhold til driften, hvorfor der er solgt både mange driftsmidler, samt ejendommen i selskabet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 værdipapirer samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	170.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år	986.500 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	2.013.111	7.989.300
1. Personaleomkostninger	-1.478.882	-5.404.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.115.636	-2.715.402
Andre driftsomkostninger	-706.950	-71.522
Resultat før finansielle poster	-1.288.357	-201.785
Andre finansielle indtægter	32.017	35.937
Andre finansielle omkostninger	-248.285	-598.273
Ordinært resultat før skat	-1.504.625	-764.121
Skat af årets resultat	352.916	136.793
ÅRETS RESULTAT	-1.151.709	-627.328
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Overført resultat	-1.273.709	-627.328
Disponeret i alt	-1.151.709	-627.328

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/2023	2021/2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	3.550.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.451.595	11.656.528
Materielle anlægsaktiver i alt	2.451.595	15.206.528
Anlægsaktiver i alt	2.451.595	15.206.528
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.969	2.371.005
Tilgodehavende selskabsskat	11.331	16.760
Andre tilgodehavender	18.944	0
Tilgodehavender i alt	265.244	2.387.765
3. Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.499.810	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.499.810	0
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	511.655	0
Likvide beholdninger i alt	511.655	0
Omsætningsaktiver i alt	2.276.709	2.387.765
AKTIVER I ALT	4.728.304	17.594.293

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/2023	2021/2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.827.542	3.101.251
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.074.542</u>	<u>3.226.251</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	501.604	854.520
Hensatte forpligtelser i alt	<u>501.604</u>	<u>854.520</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	711.842
Leasingforpligtelser	1.089.732	6.266.422
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.089.732</u>	<u>6.978.264</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	167.493
Kortfristet del af leasingforpligtelser	477.057	2.410.186
Gæld til pengeinstitutter	0	1.999.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.513	890.684
5. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	91.276	464.152
Anden gæld	195.580	603.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.062.426</u>	<u>6.535.258</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.152.158</u>	 <u>13.513.522</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.728.304</u>	 <u>17.594.293</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	9
	2022/2023	2021/2022
Lønninger	-1.349.185	-4.830.330
Pensioner	-91.127	-400.783
Andre omkostninger til social sikring	-28.351	-89.363
Andre personaleomkostninger	-10.219	-83.685
	<u>-1.478.882</u>	<u>-5.404.161</u>

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	15.844.674
Tilgang	10.425.297
Afgang	<u>-22.707.961</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.562.010</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-4.188.146
Korrektion afhændede	4.584.131
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.506.400</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.110.415</u>

Bogført værdi, ultimo **2.451.595**

Heraf finansielle leasingaktiver 2.103.000

Noter

	2022/2023	2021/2022
3. Værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	1.499.810	0
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	9.163	0

2022/2023 **2021/2022**

4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0 kr.	423.728 kr.

5. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Et medlem af ledelsen har i årets løb lånt tkr. 103 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 21. september 2023 med tillæg af lovpligtig forrentning på 13,25% svarende til den officielle udlånsrente med tillæg.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank afgivet fordringspant for et beløb af kr. 800.000.

Panteretten omfatter følgende: Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Bogført værdi af aktiver omfattet af fordringspant udgør kr. 234.969.

Selskabet har indgået en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Vestjysk Bank med tilgodehavende hos selskabets ledelse.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 2 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 6.937.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.