

RS Family ApS

Stumpedyssevej 17, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 31 88 91 62

Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9 / 8 2022

Som dirigent

Henrik Grønfeldt-Sørensen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6-8
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	9-12
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	13
<hr/>		
Balance	side	14-15
<hr/>		
Noter	side	16-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

Regnskabsperiode 1. januar 2021 til 31. december 2021

Selskabsoplysninger Stumpedyssevej 17
2970 Hørsholm
CVR.nr. 31 88 91 62

Direktion Henrik Grønfeldt-Sørensen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nordea Bank Danmark A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at fungere som investeringselskab.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -14.027.121.

Årets resultat er påvirket i negativ retning med ca. 27 mio. DKK, af en reservation/hensættelse vedrørende konvertible gældsbreve hos Dr. Smood ApS.

Ledelsen har valgt at foretage en nedskrivning af tilgodehavende i Dr. Smood ApS vedr. konvertible gældsbreve, som følge af usikkerhed omkring tidspunkt for indfrielse af eller konvertering. Dette på trods af at ledelsen har meget positive forventninger omkring udvikling i Dr. Smood koncernen og af værdien af disse tilgodehavender/konvertible obligationer. Ledelsen forventer, at der på baggrund af igangværende forhandlinger med kommende investorer, endeligt vil blive foretaget meget væsentlige investeringer i Dr. Smood koncernen i løbet af 1-2 måneder, og yderligere meget væsentlige investeringer inden afslutning af året 2022.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2021.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. august 2022

I direktionen:

Henrik Grønfeldt-Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RS Family ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RS Family ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette 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 væsentlige fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 faglig vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlige fejlinformationer 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 fejlinformationer 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 rimelig.
- 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 konklusion 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 planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde syntes 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 væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 9. august 2022

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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 er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Ikke børsnoterede værdipapirer opføres til anskaffelsessummen.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kreditinstitutter og kontantbeholdninger.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-98.449	-55.687
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-98.449	-55.687
1 Finansielle indtægter	19.706.871	32.262.205
2 Finansielle omkostninger	<u>-30.018.063</u>	<u>-57.096.946</u>
RESULTAT FØR SKAT	-10.409.641	-24.890.428
3 Skat af årets resultat	<u>-3.617.480</u>	<u>5.475.894</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-14.027.121</u>	<u>-19.414.534</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-14.027.121</u>	<u>-19.414.534</u>
	<u>-14.027.121</u>	<u>-19.414.534</u>

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.700.000	0
4 Materielle anlægsaktiver	7.700.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.462.397	29.346.064
Finansielle anlægsaktiver	11.462.397	29.346.064
ANLÆGSAKTIVER	19.162.397	29.346.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	458.885.719	547.011.423
5 Udskudt skat, negativ	0	5.475.894
Tilgodehavender	458.885.719	552.487.317
Likvide beholdninger	1.450.334	15.202.538
OMSÆTNINGSAKTIVER	460.336.053	567.689.855
AKTIVER	479.498.450	597.035.919

Balance pr. 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	900.000	900.000
Overført resultat	<u>478.040.560</u>	<u>492.067.681</u>
EGENKAPITAL	<u>478.940.560</u>	<u>492.967.681</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.500	40.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	104.028.238
Selskabsskat	<u>500.390</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld	<u>557.890</u>	<u>104.068.238</u>
GÆLD	<u>557.890</u>	<u>104.068.238</u>
PASSIVER	<u>479.498.450</u>	<u>597.035.919</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Finansielle indtægter		
Renter og kursreguleringer tilknyttede virksomheder	19.590.503	32.262.205
Kursavance valutakonti	<u>116.368</u>	<u>0</u>
	<u>19.706.871</u>	<u>32.262.205</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning konvertible gældsbreve	26.850.818	0
Renter og kursreguleringer tilknyttede virksomheder	3.111.487	56.719.307
Kreditinstitutter	55.758	87.692
Kurstab valutakonti	<u>0</u>	<u>289.947</u>
	<u>30.018.063</u>	<u>57.096.946</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	500.390	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>3.117.090</u>	<u>-5.475.894</u>
	<u>3.617.480</u>	<u>-5.475.894</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Kunst</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2021	0
Anskaffelsessum tilgang	7.700.000
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2021	<u>7.700.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	0
Afskrivninger	0
Afskrivninger tilbageført	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2021	<u>7.700.000</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>0</u>

5 Udskudt skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Hensættelse 1. januar	-5.475.894	0
Hensættelse 1. januar, regulering primo	2.358.804	0
Årets regulering	<u>3.117.090</u>	<u>-5.475.894</u>
Hensættelse 31. december	<u>0</u>	<u>-5.475.894</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RS Group ApS (administrationselskab) 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 forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

Herudover ingen ledelsen bekendt.

8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

RS Group ApS
Hjemmehørende i Hørsholm kommune

Nærtstående parter RS Group ApS
Stumpedysevej 17
2970 Hørsholm
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

7313 - RS Family ApS - årsrapport 2021.pdf

Name
Henrik Grønfeldt-Sørensen

Date
2022-08-09


Title

Dirigent

Timestamp

2022-08-09T17:11:57.184+02:00

Identification

 Henrik Grønfeldt-Sørensen

Name
Henrik Grønfeldt-Sørensen

Date
2022-08-09


Title

Adm. direktør

Timestamp

2022-08-09T16:44:59.414+02:00

Identification

 Henrik Grønfeldt-Sørensen

Name
**Mogens Gammeltoft
Schougaard**

Date
2022-08-09

Title

Registreret revisor

Timestamp

2022-08-09T17:06:04.457+02:00

Identification

 Mogens Gammeltoft
Schougaard



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))