



Revisionsfirmaet Bayer

ReyK Holding ApS

Sankt Olavs Allé 34
2630 Taastrup

Årsregnskab for 2021-22

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2022

dirigent

1.3



Virksomhedsoplysninger

Selskabet ReyK Holding ApS
Sankt Olavs Allé 34
2630 Taastrup

CVR-nr.: 32 10 00 82
Regnskabsår: 1. september – 31. august
Hjemsted: Høje Taastrup kommune

Direktion Reynir Kristbjörnsson

Revisor Revisionsfirmaet Bayer ApS
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Prøvestensvej 19
3450 Allerød



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Ledelsesberetning	side	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6 - 7
Årsregnskab 1. september 2021 til 31. august 2022		
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	side	12
Noter	side	13 - 14



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 til 31. august 2022 for ReyK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021-22.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision og indstiller til generalforsamlingen, at den fravælger revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 27. december 2022

Direktion

Reynir Kristbjörnsson



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for ReyK Holding ApS for regnskabsåret 2021-22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at holding- og investeringsselskab.

Udviklingen i virksomhedens økonomi

Virksomheden har ikke været påvirket af Corona pandemiens virkninger. Der forventes ikke ændringer i virksomhedens økonomi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der anses at væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ReyK Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ReyK Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2021 til 31. august 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 til 31. august 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 Accountant's internationale retningslinier for revisorer etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne 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 væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 rimelige. ·
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 27. december 2022

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR nr. 15 20 25 80

Hans Christian Bayer
statsautoriseret revisor
mne2747







Resultatopgørelse

1. september til 31. august

	Note	2021-22	2020-21
Bruttoresultat	2	- 9.749	- 9.252
Personaleomkostninger	3	0	0
Resultat før finansielle poster		- 9.749	- 9.252
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet selskab	5	15.000	10.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		11.395	10.319
Andre finansielle omkostninger		- 13.648	- 22.393
Resultat før skat		2.998	- 11.326
Skat af årets resultat	4	- 274	- 88
Årets nettoresultat		2.724	- 11.414
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overføres til næste år		2.724	- 11.414
		2.724	- 11.414



Balance

31. august

Aktiver

	Note	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	127.500	127.500
Finansielle anlægsaktiver		127.500	127.500
Anlægsaktiver		127.500	127.500
Tilgodehavende selskabsskat		0	10.465
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4	23.503	8.415
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		301.904	271.911
Tilgodehavender		325.407	290.791
Likvide beholdninger		17.963	24.550
Omsætningsaktiver		343.370	315.341
Aktiver i alt		470.870	442.841



Passiver

	Note	2022	2021
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		13.127	10.403
Egenkapital		138.127	135.403
Andre hensættelser	6	35.344	22.095
Hensættelser		35.344	22.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Skyldig skat	4	11.882	0
Anden gæld	7	277.517	277.343
Kortfristede gældsforpligtelser		297.399	285.343
Passiver i alt		470.870	442.841
Eventualforpligtelser	8		



Egenkapitalopgørelse

Selskabets egenkapital og ændringerne heri specificeres således:

	<u>Primo</u>	<u>Resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	10.403	2.724	13.127
	<u>135.403</u>	<u>2.724</u>	<u>138.127</u>



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ReyK Holding ApS for regnskabsåret 2021-22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og værdiansættelse

Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Koncernregnskab

Koncernens virksomheder overskrider ikke tilsammen mindst to af grænserne for klassifikation som regnskabsklasse B virksomheder, og koncernen udarbejder derfor ikke koncernregnskab.

Note 2 Bruttoresultat

Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse andre poster i posten Bruttofortjeneste.

Virksomheden har ingen omsætning af varer eller tjenesteydelser.

Note 3 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen medarbejdere ud over direktøren.

Note 4 Skat af årets resultat

	2021-22	2020-21
Skat af årets indkomst	- 274	- 105
Regulering af skatten for tidligere år	0	17
	- 274	- 88

Skatten af årets resultat 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret med eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.



Noter

Dattervirksomhedernes skattetilsvær til sambeskatningen indregnes som Tilgodehavende sambeskatningsbidrag i balancen.

Note 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i balancen til kostpris. Værdien nedskrives, hvis det findes nødvendigt af hensyn til at sikre et retvisende billede af selskabets økonomiske situation.

I resultatopgørelsen indtægtsføres vedtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Note 6 Andre hensættelser

Andre hensættelser omfatter potentielt overkursstillæg hvis den konvertible vælges indfriet uden konvertering.

Note 7 Anden gæld

Anden gæld omfatter gæld til selskabsdeltager. Af beløbet er 273.000 kroner en konvertibel obligation. Vilkaerne for konvertering eller indfrielse fremgår af selskabets vedtægter, og omfatter mulighed for långiver til at konvertere fordringen til nominelt 248.000 kroner anpartar til kurs 110. Lånet er uforrentet, men i tilfælde af indfrielse, skal dette ske til en overkurs på 4,8 % af hovedstolen pr. år. Lånet er uopsigeligt helt eller delvist for debitor. Kreditor kan opsige lånet til indfrielse med en måneds varsel.







Note 8 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med North Travel ApS og hæfter derfor – i det omfang, der er hjemlet i skattelovgivningen – for indkomstskatter for de sambeskattede selskaber, samt for visse andre skatter i sambeskatningskredsen. Det samlede skattetilsvær fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Reynir Kristbjörnsson direktør 81a623c3-a45e-4276-a12c-9c6eebd3f62d 29-12-2022 12:07	  Hans Chr. Bayer statsautoriseret revisor RID:42990020 29-12-2022 15:43
  Reynir Kristbjörnsson dirigent ee7350cb-fd52-45b8-93af-4a6170e112ad 29-12-2022 18:10	

Dokumenter i transaktionen

498-Regnskab 2021-22 Endelig.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringservice.