

RS Huse Holding ApS
Stejlbjergparken 17 A, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
1. oktober 2016 - 30. september 2017

CVR-nr. 32 89 33 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2018.

Rune Setnik
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for RS Huse Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 9. marts 2018

Direktion

Rune Peter Setnik
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i RS Huse Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RS Huse Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Vejle, den 9. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29425

Selskabsoplysninger

Selskabet

RS Huse Holding ApS
Stejlbjergparken 17 A
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 32 89 33 41
Stiftet: 10. maj 2010
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
7. regnskabsår

Direktion

Rune Peter Setnik, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

RS Huse ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 173 t.kr. mod 787 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod 353 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb ydet tilskud til datterselskab på 500 t.kr. hvorved egenkapitalen i datterselskabet er reetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RS Huse Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

| | |
|-----------|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 50 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter RS Huse Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 173.213 | 787.294 |
| 1 Personaleomkostninger | -59.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -10.755 | -27.447 |
| Resultat før finansielle poster | 103.458 | 759.847 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 26.552 | 4.494 |
| Andre finansielle indtægter | 9.400 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -96.017 | -157.818 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -24.584 | -109.855 |
| Resultat før skat | 18.809 | 496.668 |
| Skat af årets resultat | -16.377 | -143.638 |
| Årets resultat | 2.432 | 353.030 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 166.165 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 353.030 |
| Disponeret fra overført resultat | -163.733 | 0 |
| Disponeret i alt | 2.432 | 353.030 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 0 | 829.685 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>829.685</u> |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 246.165 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>246.165</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>246.165</u> | <u>829.685</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 728.853 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 40.000 | 80.000 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>768.853</u> | <u>80.000</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>222.604</u> | <u>85.420</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>991.457</u> | <u>165.420</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.237.622</u> | <u>995.105</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 166.165 | 0 |
| 6 | Overført resultat | 110.124 | 273.857 |
| | Egenkapital i alt | <u>356.289</u> | <u>353.857</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Deposita | <u>0</u> | <u>12.000</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>12.000</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 56.000 | 56.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.850 | 21.875 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 75.468 | 2.735 |
| | Selskabsskat | 85.580 | 80.542 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 79.435 | 68.096 |
| | Anden gæld | <u>550.000</u> | <u>400.000</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>881.333</u> | <u>629.248</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>881.333</u> | <u>641.248</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.237.622</u> | <u>995.105</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Pensioner | 59.000 | 0 |
| | 59.000 | 0 |
| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 850.000 | 2.025.000 |
| Afgang i årets løb | -850.000 | -1.175.000 |
| Kostpris ultimo | 0 | 850.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -20.315 | -30.550 |
| Årets af-/nedskrivninger | -10.755 | -27.447 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 31.070 | 37.682 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | -20.315 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 829.685 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger primo | -80.000 | -80.000 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -49.584 | 0 |
| Tilskud fra tilknyttet virksomhed | 500.000 | 0 |
| Korrektion til tidligere år | -204.251 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 166.165 | -80.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 246.165 | 0 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| RS Huse ApS | Vejele | 100 % |

Noter

| | 30/9 2017 | 30/9 2016 | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 | | |
| | 80.000 | 80.000 | | |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Resultatandel | 166.165 | 0 | | |
| | 166.165 | 0 | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | 273.857 | -79.173 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -163.733 | 353.030 | | |
| | 110.124 | 273.857 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30/9 2017 | Gæld i alt 30/9 2016 |
| Deposita | 56.000 | 0 | 56.000 | 68.000 |
| | 56.000 | 0 | 56.000 | 68.000 |

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet, RS Huse ApS.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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 forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.