

**R.S. Gruppen ApS**  
Kråsigvej 9, Åes, 8700 Horsens

**CVR-nr. 33 03 61 67**

**Årsrapport**  
**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2024

---

Waldemar Sikora  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 5           |
| Ledelsesberetning                                       | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7           |
| Resultatopgørelse                                       | 13          |
| Balance   | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 16          |
| Noter   | 17          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for R.S. Gruppen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. april 2024

### Direktion

Waldemar Sikora

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaveren i R.S. Gruppen ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for R.S. Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, selskabets drift igen bliver positiv, og at det genererer tilstrækkelig likviditet til at overholde afdragsordningen med Skat.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 54 t.kr. i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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.

### **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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Silkeborg, den 16. april 2024

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

### **Tom Østergaard**

statsautoriseret revisor  
mne32096

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | R.S. Gruppen ApS<br>Kråsigvej 9, Åes<br>8700 Horsens  |
|                        | CVR-nr.: 33 03 61 67<br>Stiftet: 1. juni 2010<br>Hjemsted: Horsens<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>       | Waldemar Sikora   |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Ballevej 2 B<br>8600 Silkeborg                   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea<br>Vesterbrogade 8<br>Postbox 850<br>0900 København C  |
| <b>Modervirksomhed</b> | R.S. Gruppen Holding ApS  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen, herunder nedrivning og arbejdsudleje i Danmark.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv til en værdi af 54 t.kr. på baggrund af selskabets skattemæssige underskud tidligere år. Værdien af det pågældende aktiv er afhængig af, at selskabet i fremtiden formår at generere overskud. Ledelsen har udarbejdet budget for 2024 og forventer at kunne udnytte det aktiverede skattemæssige underskud i løbet af 3-5 år.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og er derved omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. På selskabets generalforsamling har selskabets ledelse redegjort for denne situation og fremlagt planer for retablering af kapitalen.

Som følge af tidligere årets negative resultat har selskabet ikke været i stand til at betale moms i takt med at den er forfalden. Selskabet har indgået en afdragsordning med Skat. Det er afgørende, at selskabets drift forbliver positiv, og at det genererer tilstrækkelig likviditet til at få nedbragt gælden til Skat. Herudover er det afgørende, at Skat ikke vil kræve den forfaldne gæld indfriet på en gang. Driften er normaliseret også i 2023 og tendensen fortsætter ind i 2024. Ledelsen forventer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at få afdraget gælden til Skat og forventer ikke, at Skat vil kræve gælden indfriet på en gang. På baggrund heraf har ledelsen aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for R.S. Gruppen 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter R.S. Gruppen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. januar - 31. december

| <u>Note</u>                                       | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>29.469.353</b> | <b>31.830.068</b> |
| 3 Personaleomkostninger                           | -29.424.533       | -30.608.985       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -132.050          | -133.509          |
| Andre driftsomkostninger                          | 0                 | -18.226           |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-87.230</b>    | <b>1.069.348</b>  |
| Andre finansielle indtægter                       | 5.945             | 0                 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger                 | -172.122          | -201.149          |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-253.407</b>   | <b>868.199</b>    |
| Skat af årets resultat                            | 805               | -193.156          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-252.602</b>   | <b>675.043</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |                   |
| Overføres til overført resultat                   | 0                 | 675.043           |
| Disponeret fra overført resultat                  | -252.602          | 0                 |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-252.602</b>   | <b>675.043</b>    |

## Balance 31. december

| <b>Aktiver</b>                                       |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2023             | 2022             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 184.721          | 316.771          |
| Materielle anlægsaktiver i alt                       | 184.721          | 316.771          |
| Deposita   | 66.000           | 0                |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                      | 66.000           | 0                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                           | <b>250.721</b>   | <b>316.771</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser          | 5.813.703        | 2.003.371        |
| Udskudte skatteaktiver                               | 53.923           | 204.302          |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder     | 151.184          | 143.440          |
| 5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                | 137.543          |
| Tilgodehavender i alt                                | 6.018.810        | 2.488.656        |
| Likvide beholdninger                                 | 517.489          | 956.752          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b>6.536.299</b> | <b>3.445.408</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>6.787.020</b> | <b>3.762.179</b> |



## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>                          |  | <u>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Note                                     |  |                          |                          |
| <b>Egenkapital</b>                       |  |                          |                          |
| Virksomhedskapital                       |  | 125.000                  | 125.000                  |
| Overført resultat                        |  | -1.728.458               | -1.475.856               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 |  | <b><u>-1.603.458</u></b> | <b><u>-1.350.856</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |  |                          |                          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |  | 255.355                  | 233.162                  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |  | 1.221.603                | 887.262                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |  | 125.748                  | 111.883                  |
| Anden gæld                               |  | 6.787.772                | 3.880.728                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    |  | <u>8.390.478</u>         | <u>5.113.035</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |  | <b><u>8.390.478</u></b>  | <b><u>5.113.035</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |  | <b><u>6.787.020</u></b>  | <b><u>3.762.179</u></b>  |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>             |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022               | 125.000                   | -2.150.899               | -2.025.899               |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 675.043                  | 675.043                  |
| Egenkapital 1. januar 2023               | 125.000                   | -1.475.856               | -1.350.856               |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -252.602                 | -252.602                 |
|  | <b><u>125.000</u></b>     | <b><u>-1.728.458</u></b> | <b><u>-1.603.458</u></b> |

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere årets negative resultat har selskabet ikke været i stand til at betale moms i takt med at den er forfalden. Selskabet har indgået en afdragsordning med Skat. Det er afgørende, at selskabets drift forbliver positiv, og at det genererer tilstrækkelig likviditet til at få nedbragt gælden til Skat. Herudover er det afgørende, at Skat ikke vil kræve den forfaldne gæld indfriet på en gang. Driften er normaliseret også i 2023 og tendensen fortsætter ind i 2024. Ledelsen forventer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at få afdraget gælden til Skat og forventer ikke, at Skat vil kræve gælden indfriet på en gang. På baggrund heraf har ledelsen aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv til en værdi af 54 t.kr. på baggrund af selskabets skattemæssige underskud tidligere år. Værdien af det pågældende aktiv er afhængig af, at selskabet i fremtiden formår at generere overskud. Ledelsen har udarbejdet budget for 2024 og forventer at kunne udnytte det aktiverede skattemæssige underskud i løbet af 3-5 år.

### 3. Personaleomkostninger

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Lønninger og gager                             | 25.270.922        | 26.195.626        |
| Pensioner                                      | 3.141.260         | 3.346.668         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 316.130           | 338.042           |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | 696.221           | 728.649           |
|  | <b>29.424.533</b> | <b>30.608.985</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 92                | 99                |

### 4. Øvrige finansielle omkostninger

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 54.877         | 5.658          |
| Andre finansielle omkostninger                     | 117.245        | 195.491        |
|  | <b>172.122</b> | <b>201.149</b> |

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2023 |
|-----------|----------|--------------------------------------|--|
| Direktion | 9,55     | 137.543                              | 0                                      |

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har to huslejeforpligtelser, som begge har en forpligtelse på 3 måneders husleje ved opsigelse. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 i alt 231 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med R.S. Gruppen Holding ApS, CVR-nr. 39 17 86 72, som er 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 forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Waldemar Sikora

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Waldemar Sikora

Direktør

ID: f785a259-d24e-4e5b-8a71-9fba89a09d82

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 07:55:42

Underskrevet med MitID



## Tom Østergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard

Revisor

ID: 12ac9d5f-4588-40fe-8a28-541702ee17e8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 08:32:04

Underskrevet med MitID



## Waldemar Sikora

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Waldemar Sikora

Dirigent

ID: f785a259-d24e-4e5b-8a71-9fba89a09d82

Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 12:28:05

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 474893YjH0251710219

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).