



5R Finans ApS

Skt. Knuds Torv 11, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 34715734

Årsrapport 01.06.2020 - 31.05.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.09.2021

Carsten Gad Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 31.05.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

5R Finans ApS

Skt. Knuds Torv 11, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34715734

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.06.2020 - 31.05.2021

Direktion

Carsten Gad Rasmussen

Steen McCormick

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2020 - 31.05.2021 for 5R Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2020 - 31.05.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02.09.2021

Direktion

Carsten Gad Rasmussen

Steen McCormick

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i 5R Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 5R Finans ApS for regnskabsåret 01.06.2020 - 31.05.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.05.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2020 - 31.05.2021 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.

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.

Aarhus, den 02.09.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktivitet er investering i kapitalandele samt yde udlån til andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 1.115 t.kr., hvilket af ledelsen anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Se note 1 for yderligere kommentarer.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor underlagt bestemmelserne om kapitaltab jf. selskabslovens §119. Der henvises til egenkapitalsnoten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(8.881)	(9.670)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(965.676)	515.930
Andre finansielle indtægter		7.021	48.603
Nedskrivning af finansielle aktiver		(29.667)	0
Andre finansielle omkostninger		(117.531)	0
Resultat før skat		(1.114.734)	554.863
Skat af årets resultat	2	(28)	(8.572)
Årets resultat		(1.114.762)	546.291
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.114.762)	546.291
Resultatdisponering		(1.114.762)	546.291

Balance pr. 31.05.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		430.516	2.548.995
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.314.019	1.100.000
Andre tilgodehavender		6.000	0
Finansielle aktiver	3	1.750.535	3.648.995
Anlægsaktiver		1.750.535	3.648.995
Andre tilgodehavender		1.139.244	894.012
Tilgodehavende skat		1.428	900
Tilgodehavender		1.140.672	894.912
Likvide beholdninger		34.546	5.785
Omsætningsaktiver		1.175.218	900.697
Aktiver		2.925.753	4.549.692

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	103.690
Overført overskud eller underskud		(829.278)	181.794
Egenkapital		(749.278)	365.484
Skyldig skat		0	3.572
Langfristede gældsforpligtelser		0	3.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til associerede virksomheder		0	1.123.136
Gæld til kapitalinteressere	4	2.567.531	2.900.000
Anden gæld		1.100.000	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.675.031	4.180.636
Gældsforpligtelser		3.675.031	4.184.208
Passiver		2.925.753	4.549.692
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	103.690	181.794	365.484
Overført til reserver	0	(103.690)	103.690	0
Årets resultat	0	0	(1.114.762)	(1.114.762)
Egenkapital ultimo	80.000	0	(829.278)	(749.278)

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor underlagt bestemmelserne om kapitaltab jf. selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer positive resultater fra underliggende selskaber og har tilkendegivet at fortsætte finansiering gennem mellemregningen, hvorfor selskabskapitalen forventes reetableret.

Noter

1 Going concern

Der er under kortfristet gældsforpligtelser indregnet gæld til øvrige selskaber, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.05.2021 udgør i alt 3.668 t.kr. Der foreligger ingen låneaftaler på fordringerne, hvorfor det er muligt for kreditorerne at forlange gælden indfriet i det kommende regnskabsår. Gælden er på baggrund heraf klassificeret som kortfristede gældsforpligtelser. Ledelsen oplyser, at kreditorerne ikke vil kræve gælden indfriet såfremt likviditeten ikke tillader det. Det er derfor ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende regnskabsår.

2 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	8.572
Regulering vedrørende tidligere år	28	0
	28	8.572

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	2.445.305	2.099.000
Tilgange	0	214.019
Afgange	(1.123.136)	0
Kostpris ultimo	1.322.169	2.313.019
Opskrivninger primo	103.690	0
Overførsler	(103.690)	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Nedskrivninger primo	0	(999.000)
Overførsler	103.690	0
Andel af årets resultat	(965.676)	0
Årets nedskrivninger	(29.667)	0
Nedskrivninger ultimo	(891.653)	(999.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	430.516	1.314.019

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Rideinstyle ApS	København	ApS	30,00
Chili Security ApS	Odense	ApS	20,00
The Hungry Chef ApS	Aarhus	ApS	36,80

4 Gæld til kapitalinteresser

Gæld til kapitalinteresser vedrører lån, som vurderes værende på markedsmæssige vilkår. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.05.2021 udgør 2.568 t.kr.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.