

3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING ApS

Asavænget 14, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 35 22 48 31

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

Erwin Ludovicus Joannes Roggen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for 3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 6. juli 2022

Direktion

Erwin Ludovicus Joannes Roggen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i 3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København V, den 6. juli 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor
mne35785

Selskabsoplysninger

Selskabet	3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING ApS Asavænget 14 2800 Kgs. Lyngby
	CVR-nr.: 35 22 48 31
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Erwin Ludovicus Joannes Roggen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, at yde projektledelse, konsulentydelse, forretningsudvikling og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 605.350 kr. mod 392.197 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.860.396 kr. mod -2.798.160 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og er derfor omfattet selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen igen ved almindelig drift, men er afhængig af forsat støtte fra selskabets kapitalejer samt forsat finansiering fra selskabets pengeinstitut. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for øvrige kreditorer, og forventer forsat at kunne opretholde kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut.

Med udgangspunkt i ovenstående aflægges regnskabet efter principperne om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har efter regnskabsårets udløb ikke været nogen begivenheder, som har påvirket selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3 RS MANAGEMENT AND CONSULTING 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	605.350	392.197
2 Personaleomkostninger	-605.350	-520.330
Driftsresultat	0	-128.133
Øvrige finansielle omkostninger	-1.860.396	-2.670.027
Resultat før skat	-1.860.396	-2.798.160
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.860.396	-2.798.160
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.860.396	-2.798.160
Disponeret i alt	-1.860.396	-2.798.160

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	319.435	312.452
Periodeafgrænsningsposter	27.932	26.997
Tilgodehavender i alt	<u>347.367</u>	<u>339.449</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.690.619	6.252.623
Værdipapirer i alt	<u>4.690.619</u>	<u>6.252.623</u>
Likvide beholdninger	<u>432.855</u>	<u>18.394</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.470.841</u>	<u>6.610.466</u>
Aktiver i alt	<u>5.470.841</u>	<u>6.610.466</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-436.534	1.423.862
Egenkapital i alt	-356.534	1.503.862
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.291.882	2.367.832
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.005.103	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	29.063
Anden gæld	2.504.390	2.709.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.827.375	5.106.604
Gældsforpligtelser i alt	5.827.375	5.106.604
Passiver i alt	5.470.841	6.610.466

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	4.222.022	4.302.022
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.798.160	-2.798.160
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	1.423.862	1.503.862
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.860.396	-1.860.396
	80.000	-436.534	-356.534

Noter

	2021	2020
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og er derfor omfattet selskabslovens regler om kapitaltab.		
Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen igen ved almindelig drift, men er afhængig af forsat støtte fra selskabets kapitalejer samt forsat finansiering fra selskabets pengeinstitut. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for øvrige kreditorer, og forventer forsat at kunne opretholde kreditfaciliter hos selskabets pengeinstitut.		
Med udgangspunkt i ovenstående aflægges regnskabet efter principperne om going concern.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	598.496	515.905
Andre omkostninger til social sikring	6.854	4.425
	605.350	520.330
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2021		4.666.833
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-1.562.005
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har bankgæld på 2.291.882 kr. Til sikkerhed for selskabets bankgæld er stillet værdipapirer til en værdi på 4.690.619 kr.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet er part i en sag anlagt mod SKAT, og sagens udfald er på nuværende tidspunkt ukendt. Sagsanlæg vedrører gæld til SKAT på 1.026 t.kr., som selskabets ledelse er uenig i og derfor er gældens hovedstol på 795 t.kr. ikke indregnet i årsrapporten.		