



Rasmus Balle Holding ApS

Nyborgvej 438
5220 Odense SØ
CVR-nr. 36925280

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.03.2022

Rasmus Eriksen Balle
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rasmus Balle Holding ApS

Nyborgvej 438

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 36925280

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Direktion

Rasmus Eriksen Balle

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Rasmus Balle Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.03.2022

Direktion

Rasmus Eriksen Balle

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Rasmus Balle Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rasmus Balle Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har kautioneret over for TMRB A/S' gæld til pengeinstitut. Årsrapporten for TMRB A/S er forsynet med en revisorerklæring med omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Som følge af at selskabet kautionerer for bankgælden i TMRB A/S, og at selskabet ikke er i stand til at indfri kautionen for TMRB A/S' gæld til pengeinstitut, såfremt dette bliver nødvendigt, er der ligeledes væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kautionen ikke bliver aktualiseret, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende 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 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.

Odense, den 30.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i investering og i at eje kapitalandele i andre selskaber. Selskabet ejer 50 procent af RH-Gruppen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 1.347 t.kr., mod et overskud året før på 2.448 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser til lavere genindvindingsværdi.

Selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har tilkendegivet, ikke at ville kræve sit tilgodehavende hos selskabet indfriet, førend der er tilstrækkelig likviditet i selskabet hertil, ligesom virksomhedsdeltagere og ledelse har til hensigt at støtte likviditetsmæssigt i det kommende regnskabsår, i det omfang dette er nødvendigt, for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(4.999)	(4.751)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		(1.410.343)	2.413.896
Andre finansielle indtægter		108.439	54.351
Andre finansielle omkostninger		(22.227)	(13.146)
Resultat før skat		(1.329.130)	2.450.350
Skat af årets resultat	2	(17.866)	(2.370)
Årets resultat		(1.346.996)	2.447.980
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.346.996)	2.447.980
Resultatdisponering		(1.346.996)	2.447.980

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		819.657	20.000
Finansielle aktiver	3	819.657	20.000
Anlægsaktiver		819.657	20.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.629.236	3.585.945
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Tilgodehavender		1.829.236	3.785.945
Likvide beholdninger		150	0
Omsætningsaktiver		1.829.386	3.785.945
Aktiver		2.649.043	3.805.945

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.050.569	2.397.565
Egenkapital		1.100.569	2.447.565
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.523.238	1.351.010
Skyldig skat		20.236	2.370
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.548.474	1.358.380
Gældsforpligtelser		1.548.474	1.358.380
Passiver		2.649.043	3.805.945
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.397.565	2.447.565
Årets resultat	0	(1.346.996)	(1.346.996)
Egenkapital ultimo	50.000	1.050.569	1.100.569

Noter

1 Going concern

Selskabet har kautioneret over for TMRB A/S' gæld til pengeinstitut. Årsrapporten for TMRB A/S er forsynet med en revisorerklæring med omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Som følge af at selskabet kautionerer for bankgælden i TMRB A/S, og at selskabet ikke er i stand til at indfri kautionen for TMRB A/S' gæld til pengeinstitut, såfremt dette bliver nødvendigt, er der ligeledes væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at kautionen ikke bliver aktualiseret, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	17.866	2.370
	17.866	2.370

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i kapital- interesser kr.
Kostpris primo	20.000
Tilgange	2.210.000
Kostpris ultimo	2.230.000
Årets nedskrivninger	(1.410.343)
Nedskrivninger ultimo	(1.410.343)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	819.657

Årets nedskrivninger på 1.410 t.kr. vedrører nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser til en lavere genindvindingsværdi. Der er tale om en særlig post efter Årsregnskabslovens § 67 a.

Kapitalandele i kapitalinteresser	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
RH-Gruppen ApS	Odense	ApS	50,00

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for selskaberne TMRB A/S og HR-E Ejendomme ApS' mellemværender med bank, der udgør henholdsvis 6 t.kr. og 95 t.kr. pr. 30.09.2021.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for tilgodehavender hos kapitalinteresser. Tilgodehavender hos kapitalinteresser pr. 30.09.21 udgør 1.629 t.kr. Selskabet har herudover tilkendegivet at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for, at kapitalinteressen kan betale

sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling.

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.

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.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte kapitalinteresser samt gevinst i forbindelse med afhændelse, og herudover nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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