



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Riemann Service Management ApS

Rosenvængets Hovedvej 27 A, 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 40 59 78 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2024.

Anders Riemann Kildsgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Riemann Service Management 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 5. juli 2024

Direktion

Anders Riemann Kildsgaard
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Riemann Service Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Riemann Service Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres 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, den 5. juli 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor
mne23492



Selskabsoplysninger

Selskabet	Riemann Service Management ApS Rosenvængets Hovedvej 27 A, 1. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 40 59 78 83
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Anders Riemann Kildsgaard, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Modervirksomhed	Holding Og Ko ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde diverse tjenesteydelser i mediebranchen.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været præget af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne.

Det skal dog understreges, at selskabets ejer og ledelse fortsat understøtter selskabet med et lån, ultimo i alt t.kr. 350.

Det er fortsat ledelsens forventning, at indskudskapitalen vil blive reetableret gennem kommende års overskud, idet selskabets forretning med GDPR-gennemsyn af tv-programmer er tilbage i normal drift efter nedlukningen pga. Covid-19.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	27.248	-28.213
2 Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle indtægter	8	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-757	-357
Resultat før skat	26.499	-28.570
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	26.499	-28.570
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	26.499	0
Disponeret fra overført resultat	0	-28.570
Disponeret i alt	26.499	-28.570



Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Deposita	45.000	45.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
	Anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	77.823	11.400
	Omsætningsaktiver i alt	77.823	11.400
	Aktiver i alt	122.823	56.400



Balance 31. december

Passiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	40.000	40.000
6	Overført resultat	-421.081	-447.580
	Egenkapital i alt	-381.081	-407.580
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.375	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	350.000	310.000
	Anden gæld	122.529	141.980
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	503.904	463.980
	Gældsforpligtelser i alt	503.904	463.980
	Passiver i alt	122.823	56.400
1	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualposter		



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-419.010	-379.010
Årets overførte overskud eller underskud	0	-28.570	-28.570
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-447.580	-407.580
Årets overførte overskud eller underskud	0	26.499	26.499
	40.000	-421.081	-381.081



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne.

Det skal dog understreges, at selskabets ejer og ledelse fortsat understøtter selskabet med et lån, ultimo i alt t.kr. 350.

Ledelsen forventer fortsat, at indskudskapitalen vil blive reetableret gennem kommende års overskud, idet selskabets forretning med GDPR-gennemsyn af tv-programmer er tilbage i normal drift efter nedlukningen pga. Covid-19.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>757</u>	<u>357</u>
	<u>757</u>	<u>357</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	-447.580	-419.010
Årets overførte overskud eller underskud	<u>26.499</u>	<u>-28.570</u>
	<u>-421.081</u>	<u>-447.580</u>



Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holding Og Ko ApS, CVR-nr. 30345436, som er administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Riemann Service Management 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 samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

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.

Anders Riemann Kildsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Riemann Kildsgaard

Direktør

ID: 4bad626b-192d-4009-a2eb-da88f40ec427

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 08:35:16

Underskrevet med MitID



Peter Steffen Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Steffen Schnedler Clausen

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 0f2575ca-be26-4503-a2fb-7d4d373d2528

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 09:14:07

Underskrevet med MitID



Anders Riemann Kildsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Riemann Kildsgaard

Dirigent

ID: 4bad626b-192d-4009-a2eb-da88f40ec427

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 14:41:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5648b7wMxZ251939607

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.