

Rapsak Holding ApS

Nordborggade 8, 2. tv., 2100 Østerbro

CVR-nummer: 40716831

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent
Kaspar Ganer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Rapsak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerbro, den / 2024

Direktion

Kaspar Ganer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rapsak Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rapsak Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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.

Frederiksberg C, den / 2024

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR.: 34619654

Brian Grøndahl Hansen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
mne36174

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Rapsak Holding ApS
Nordborggade 8, 2. tv.
2100 Østerbro

CVR-nr.: 40 71 68 31
Stiftet: 16. august 2019
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kaspar Ganer

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Gammel Kongevej 138A, st.
1850 Frederiksberg C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed .

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rapsak Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Indregning af kapitalandelene herunder udloddet udbytte fra datterselskaber for tidligere år har ikke været fuldt systemunderstøttende og de har derfor ikke været indregnet korrekt. I indeværende år er kapitalandelene herunder udloddet udbytte fra datterselskaber i al væsentlighed fuldt systemunderstøttende, hvorved processerne og beregningen er styrket. Der er foretaget genberegning af tidligere års kapitalandele og konstateret væsentlige fejl for tidligere år.

Som følge heraf er følgende korrektioner foretaget i årsregnskabet for indeværende år: Kapitalandele i tilknyttede virksomhed er reduceret med 1.200.000.kr. Egenkapital (Væsentlige fejl) reduceret med 1.200.000.kr.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-6.799	-5.000
1 Personaleomkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	-6.799	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	587.055	430.941
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	600.000
Andre finansielle indtægter	0	53.140
Andre finansielle omkostninger	-64.755	-131.313
RESULTAT FØR SKAT	515.501	947.768
2 Skat af årets resultat	15.682	12.845
ÅRETS RESULTAT	531.183	960.613
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	275.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	145.000	110.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-632.004	0
Overført resultat	1.018.187	575.613
DISPONERET I ALT	531.183	960.613

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 AKTIVER

	2023 kr.	2022 kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	787.843	1.850.788
Finansielle anlægsaktiver	787.843	1.850.788
ANLÆGSAKTIVER	787.843	1.850.788
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	298.338	308.094
Varebeholdninger	298.338	308.094
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	260.000	0
Udskudt skatteaktiv	33.850	18.168
Tilgodehavender	293.850	18.168
Andre værdipapirer og kapitalandele	43.117	314.601
Værdipapirer og kapitalandele	43.117	314.601
Likvide beholdninger	4.297	30.434
OMSÆTNINGSAKTIVER	639.602	671.297
AKTIVER	1.427.445	2.522.085

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	622.843	1.254.847
Overført resultat	760.509	942.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	275.000
EGENKAPITAL	1.423.352	2.512.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	93	5.916
Kortfristede gældsforpligtelser	4.093	9.916
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.093	9.916
PASSIVER	1.427.445	2.522.085

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	1.254.847	1.254.847
Årets bevægelse, resultatdisponering	-632.004	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	622.843	1.254.847
Overført resultat, primo	942.322	366.709
Årets resultat	1.163.187	960.613
Foreslået udbytte	-145.000	-385.000
Væsentlige fejl	-1.200.000	0
Overført resultat ultimo	760.509	942.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	275.000	225.000
Foreslået udbytte	0	275.000
Ekstraordinært udbytte	145.000	110.000
Udloddet udbytte	-275.000	-225.000
Udloddet ekstraordinært udbytte	-145.000	-110.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	275.000
EGENKAPITAL	1.423.352	2.512.169

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-15.682	-18.168
Regulering af tidligere års skat	0	5.323
	<u> </u>	<u> </u>
	-15.682	-12.845
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	165.000	165.000
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 31. december 2023	165.000	165.000
	<u> </u>	<u> </u>
Op- og nedskrivninger primo	1.685.788	1.254.847
Årets resultatandele	587.055	430.941
Kapitalregulering i perioden	-1.200.000	0
Udloddet udbytte	-450.000	0
	<u> </u>	<u> </u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	622.843	1.685.788
	<u> </u>	<u> </u>
	787.843	1.850.788
	<u> </u>	<u> </u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
IdeaWorks ApS, København	50%	1.462.569	1.322.659
IdeaInvest ApS, København	50%	113.117	-148.549

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kaspar Ganer

Direktør

På vegne af: IdeaWorks

Serienummer: 11f7e628-7e5e-4335-b765-c52ce0c0fd85

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-12 17:35:43 UTC



Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: 07881e2f-4ca2-4e9b-a1a7-5806523a5294

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-06-17 07:29:56 UTC



Kaspar Ganer

Dirigent

På vegne af: IdeaWorks

Serienummer: 11f7e628-7e5e-4335-b765-c52ce0c0fd85

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-17 07:33:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: BPXVV-6NCGI-AM5YMW-XABFX-0U7JO-0LFVV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**