
Holdingselskabet RF ApS

Knevelsvej 21, 4300 Holbæk

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 42 18 67 67

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 19/12 2023

Rita Finnerup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 6 |
| Balance 30. september | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Holdingselskabet RF ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. december 2023

Direktion

Rita Finnerup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Holdingselskabet RF ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet RF ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ringsted, den 19. december 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen
statsautoriseret revisor
mne27778

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og herunder at erhverve, eje og afhænde unoterede kapitalandele og børsnoterede aktier samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 107.156, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 4.995.275.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -11.501 | -10.000 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 65.324 | 3.682 |
| Finansielle indtægter | 2 | 65.116 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 0 | -23.490 |
| Resultat før skat | | 118.939 | -29.808 |
| Skat af årets resultat | 4 | -11.783 | 7.368 |
| Årets resultat | | 107.156 | -22.440 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 107.156 | -22.440 |
| | 107.156 | -22.440 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 737.402 | 672.078 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 737.402 | 672.078 |
| Anlægsaktiver | | 737.402 | 672.078 |
| Andre tilgodehavender | 6 | 10.274 | 0 |
| Selskabsskat | | 161.048 | 413.067 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 146.058 | 4.205 |
| Tilgodehavender | | 317.380 | 417.272 |
| Likvide beholdninger | 7 | 4.510.621 | 4.216.458 |
| Omsætningsaktiver | | 4.828.001 | 4.633.730 |
| Aktiver | | 5.565.403 | 5.305.808 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 4.955.275 | 4.848.119 |
| Egenkapital | | 4.995.275 | 4.888.119 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 407.689 | 407.689 |
| Selskabsskat | | 152.439 | 0 |
| Anden gæld | 8 | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 570.128 | 417.689 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 570.128 | 417.689 |
| | | | |
| Passiver | | 5.565.403 | 5.305.808 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 40.000 | 4.848.119 | 4.888.119 |
| Årets resultat | 0 | 107.156 | 107.156 |
| Egenkapital 30. september | 40.000 | 4.955.275 | 4.995.275 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Andre eksterne omkostninger | | |
| Øvrige omkostninger | <u>11.501</u> | <u>10.000</u> |
| | 11.501 | 10.000 |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>65.116</u> | <u>0</u> |
| | 65.116 | 0 |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>23.490</u> |
| | 0 | 23.490 |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>11.783</u> | <u>-7.368</u> |
| | 11.783 | -7.368 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 3.906.915 | 3.906.915 |
| Kostpris 30. september | <u>3.906.915</u> | <u>3.906.915</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | -3.234.837 | -2.238.519 |
| Årets resultat | 65.324 | 3.682 |
| Modtagne udbytter | 0 | -1.000.000 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>-3.169.513</u> | <u>-3.234.837</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>737.402</u> | <u>672.078</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|----------|----------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|
| Holdingselskabet 3 X F ApS | Holbæk | 240000 | 12,5% | 5.899.213 | 522.595 |
| | | | | <u>5.899.213</u> | <u>522.595</u> |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|---------------|----------|
| | DKK | DKK |
| 6. Andre tilgodehavender | | |
| Andre tilgodehavender | 10.274 | 0 |
| | <u>10.274</u> | <u>0</u> |

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Likvide beholdninger | | |
| Øvrige likvide beholdninger | 4.510.621 | 4.216.458 |
| | <u>4.510.621</u> | <u>4.216.458</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 8. Anden gæld | | |
| Anden gæld | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 7.590. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet RF ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet 3 X F ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.