

RsG Holding ApS

Lavendelvej 10, 7700 Thisted

CVR-nr. 37 05 58 83

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2022.

Rasmus Grønlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for RsG Holding 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. september 2022

Direktion

Rasmus Grønlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RsG Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RsG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Thisted, den 22. september 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

Selskabet	RsG Holding ApS Lavendelvej 10 7700 Thisted CVR-nr.: 37 05 58 83 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Rasmus Grønlund
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Kapitalinteresse	Mondo Mar Marine Foods ApS, Hanstholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RsG Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttotab	-13.586	-10.547
Indtægter af kapitalinteresser	504.592	1.226.195
Øvrige finansielle omkostninger	-16.402	-36.978
Resultat før skat	474.604	1.178.670
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	474.604	1.178.670
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-695.408	869.195
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.200
Overføres til overført resultat	1.055.612	196.275
Disponeret i alt	474.604	1.178.670

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	<u>10.791.136</u>	<u>2.986.544</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.791.136</u>	<u>2.986.544</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.791.136</u>	<u>2.986.544</u>
	Aktiver i alt	<u>10.791.136</u>	<u>2.986.544</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	291.136	986.544
Overført resultat	1.725.496	669.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.200
Egenkapital i alt	2.181.032	1.819.628
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	577.444
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	577.444
Kortfristet del af langfristet gæld	0	195.000
Gæld til pengeinstitutter	107.604	391.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Anden gæld	8.500.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.610.104	589.472
Gældsforpligtelser i alt	8.610.104	1.166.916
Passiver i alt	10.791.136	2.986.544

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	117.349	473.609	110.600	751.558
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	869.195	196.275	113.200	1.178.670
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	986.544	669.884	113.200	1.819.628
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.200	-113.200
Resultatandel	0	-695.408	1.055.612	114.400	474.604
	50.000	291.136	1.725.496	114.400	2.181.032

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt dermed efter direktørens skøn beslægtet virksomhed.

	30/6 2022	30/6 2021
2. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	2.000.000	2.000.000
Tilgang i årets løb	8.500.000	0
Kostpris ultimo	10.500.000	2.000.000
Opskrivninger primo	1.286.544	357.349
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.213.278	1.286.195
Udbytte	-1.200.000	-357.000
Opskrivninger ultimo	1.299.822	1.286.544
Afskrivninger på goodwill primo	-300.000	-240.000
Årets afskrivninger på goodwill	-708.686	-60.000
Afskrivninger på goodwill ultimo	-1.008.686	-300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.791.136	2.986.544
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.834.745	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	3.543.431	0
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Mondo Mar Marine Foods ApS	Hanstholm	28 %

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet nom. 25.000 anpater i Mondo Mar Marine Foods ApS.

Til sikkerhed for gæld til T. N. Holding Sjørring ApS har selskabet stillet nom. 45.000 anparter i Mondo Mar Marine Foods ApS.