

RaSi ApS

c/o Rasmus Wisti Simonsen, Kinavej 26, 2300 København S

CVR-nr. 36 20 17 38

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2025.

Rasmus Wisti Simonsen
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 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for RaSi 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 9. maj 2025

Direktion

Rasmus Wisti Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RaSi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RaSi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Aarhus, den 9. maj 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet

RaSi ApS
c/o Rasmus Wisti Simonsen
Kinavej 26
2300 København S

CVR-nr.: 36 20 17 38
Stiftet: 23. september 2014
Hjemsted: København S
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rasmus Wisti Simonsen

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Dattervirksomheder

RaSi Ejendomme A/S, Roskilde
Goblin Creative ApS, København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med holdingvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.769 t.kr. mod 1.099 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Rasi Ejendomme A/S har i årets løb valgt og ændre regnskabspraksis for indregning af investeringsejendomme, som har betydet ændring i sammenligningstal, da ledelsen har vurderet at indregning til dagsværdi kontra kostpris er mere retvisende.

Der er sket tilpasning af sammenligningstal og ændringen har medført, at resultat for 2023 er ændret fra 96.833 kr. til 1.099.137 kr., dvs. en ændring på +1.002.304 kr. Aktiver i alt er ændret fra 2.444.845 kr. til 6.314.983 kr., dvs. en ændring på +3.970.153 kr. Egenkapitalen er ændret fra 1.279.504 til 5.149.642 kr., dvs. en ændring på +3.870.138 kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttotab	-11.073	-10.625
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.292.591	713.723
Indtægter af kapitalinteresser	477.415	395.251
Andre finansielle indtægter	63.092	60.964
Øvrige finansielle omkostninger	-53.086	-62.486
Resultat før skat	1.768.939	1.096.827
Skat af årets resultat	-286	2.310
Årets resultat	1.768.653	1.099.137
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.563.513	716.861
Overføres til overført resultat	205.140	382.276
Disponeret i alt	1.768.653	1.099.137

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.586.812	4.761.940
3	Kapitalinteresser	0	234.866
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.586.812</u>	<u>4.996.806</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.586.812</u>	<u>4.996.806</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.340.650	1.261.170
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>143.022</u>	<u>36.454</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.483.672</u>	<u>1.297.624</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.374</u>	<u>20.553</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.488.046</u>	<u>1.318.177</u>
	Aktiver i alt	<u>8.074.858</u>	<u>6.314.983</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.048.205	4.484.692
Overført resultat	820.090	614.950
Egenkapital i alt	6.918.295	5.149.642
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	133.308	24.144
Anden gæld	1.018.255	1.136.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.156.563	1.165.341
Gældsforpligtelser i alt	1.156.563	1.165.341
Passiver i alt	8.074.858	6.314.983

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	4.484.692	614.950	5.149.642
Resultatandel	0	1.563.513	205.140	1.768.653
	50.000	6.048.205	820.090	6.918.295

Noter

	2024	2023	
1. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2024	500.000	500.000	
Overført fra kapitalinteresser	40.000	0	
Kostpris 31. december 2024	540.000	500.000	
Opskrivninger 1. januar 2024	4.261.940	3.548.217	
Overført fra kapitalinteresser	492.281	0	
Årets resultat	1.293.984	713.723	
Opskrivninger 31. december 2024	6.048.205	4.261.940	
Årets afskrivninger på goodwill	-1.393	0	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2024	-1.393	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	6.586.812	4.761.940	
I regnskabsposten indgår goodwill med	8.361	0	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	9.754	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
RaSi Ejendomme A/S, Roskilde	90 %	6.728.805	1.437.760
Goblin Creative ApS, København V	51 %	1.024.561	954.829
		7.753.366	2.392.589

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	20.000	20.000
Tilgang i årets løb	20.000	0
Overført til tilknyttede virksomheder	-40.000	0
Kostpris 31. december 2024	0	20.000
Opskrivninger 1. januar 2024	214.866	219.615
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	477.415	395.251
Udbytte	-200.000	-400.000
Overført til tilknyttede virksomheder	-492.281	0
Opskrivninger 31. december 2024	0	214.866
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	234.866

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Goblin Creative ApS,	50 %	1.024.561	954.829
		1.024.561	954.829

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2024.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2024.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RaSi 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rasi Ejendomme A/S har i årets løb valgt og ændre regnskabspraksis for indregning af investeringsejendomme, som har betydet ændring i sammenligningstal, da ledelsen har vurderet at indregning til dagsværdi kontra kostpris er mere retvisende.

Der er sket tilpasning af sammenligningstal og ændringen har medført, at resultat for 2023 er ændret fra 96.833 kr. til 1.099.137 kr., dvs. en ændring på +1.002.304 kr. Aktiver i alt er ændret fra 2.444.845 kr. til 6.314.983 kr., dvs. en ændring på +3.970.153 kr. Egenkapitalen er ændret fra 1.279.504 til 5.149.642 kr., dvs. en ændring på +3.870.138 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Grunde og bygninger indregnes til skønnet dagsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensat te forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 fratrasket 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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

RaSi ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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