

P. A. Butikker Vejle ApS
Frostvej 7, 7100 Vejle

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 10 61 55 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024.

Peter Alfred Egstrand Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for P. A. Butikker Vejle 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.

Vejle, den 9. juli 2024

Direktion

Peter Alfred Egstrand Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i P. A. Butikker Vejle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. A. Butikker Vejle ApS for regnskabsåret 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 revisors 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.

Vejle, den 9. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen

statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. A. Butikker Vejle ApS

Frostvej 7

7100 Vejle

CVR-nr.: 10 61 55 77

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Peter Alfred Egstrand Andersen

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dandyvej 3 B

7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har tidligere bestået i at eje kapitalandele. Kapitalandele er afhændet i løbet af regnskabsåret 2023. Ultimo 2023 er der således ikke nogen aktivitet i selskabet, og der er ikke taget stilling til eventuelle fremtidige aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.343 t.kr. mod -1.205 t.kr. sidste år. Resultatet er positivt påvirket af tilbageført hensættelse på kapitalinteresser med 4.357 t.kr.

Balancen pr. 31. december 2023 viser en negativ egenkapital på 264 t.kr.

Den forventede udvikling

Hovedaktionær har bekræftet at han frem til 30. juni 2025 ikke vil forlange tilgodehavende indfriet eller afdraget såfremt der ikke er overskudslikviditet til det i P. A. Butikker Vejle ApS.

Anden gæld forventes ikke opkrævet såfremt der ikke er overskudslikviditet hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. A. Butikker Vejle 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger 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.

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

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.769	-12.750
Bruttoresultat	-13.769	-12.750
Indtægt af kapitalinteresse	4.357.067	-1.192.477
Øvrige finansielle omkostninger	-1	0
Resultat før skat	4.343.297	-1.205.227
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.343.297	-1.205.227
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.343.297	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.205.227
Disponeret i alt	4.343.297	-1.205.227

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	1
Tilgodehavender i alt	0	1
Omsætningsaktiver i alt	0	1
Aktiver i alt	0	1
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-464.004	-4.807.301
Egenkapital i alt	-264.004	-4.607.301
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	4.357.067
Hensatte forpligtelser i alt	0	4.357.067
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteresser	0	123.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	116.751	116.751
Anden gæld	147.253	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	264.004	250.235
Gældsforpligtelser i alt	264.004	250.235
Passiver i alt	0	1

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	-4.012.474	-3.812.474
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.205.227	-1.205.227
Regulering 1	0	410.400	410.400
Egenkapital 1. januar 2023	<u>200.000</u>	<u>-4.807.301</u>	<u>-4.607.301</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.343.297	4.343.297
	<u>200.000</u>	<u>-464.004</u>	<u>-264.004</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Hovedaktionær har bekræftet at han frem til 30. juni 2025 ikke vil forlange tilgodehavende indfriet eller afdraget såfremt der ikke er overskudslikviditet til det i P. A. Butikker Vejle ApS.

Anden gæld forventes ikke opkrævet såfremt der ikke er overskudslikviditet hertil.

Med baggrund i ovenstående er det ledelsens forventning, at den fornødne likviditet er til rådighed.

2. Eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet der tidligere har været administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat frem til den 1/7 2021 hvor selskabet er udtrådt af sambeskatningen.