

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### **Papirhallen T.K.A. ApS**

Amager Landevej 189  
2770 Kastrup

CVR nr. 14813144

#### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. september 2022

#### **Dirigent**

Martin Kvist Andersen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 2022	10
Balance pr. 30. juni 2022	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Papirhallen T.K.A. ApS  
Amager Landevej 189  
2770 Kastrup

CVR-nr.: 14813144  
Stiftelsesdato: 2. januar 1991  
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

## Direktion

Martin Kvist Andersen  
Carsten Kvist Borggreen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Bankforbindelse

Danske Bank  
Vesterbrogade 10  
1620 København V

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
5. september 2022, på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/2022 for Papirhallen T.K.A. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 5. september 2022

## Direktion:

Martin Kvist Andersen

Carsten Kvist Borggreen

## Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 5. september 2022, at årsregnskabet for 2022/2023 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Papirhallen T.K.A. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Papirhallen T.K.A. ApS for regnskabsåret 2021/2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 5. september 2022

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og produktion med papir og beslægtede artikler.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2021/2022 et resultat før skat på kr. 432.922.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Papirhallen T.K.A. ApS 2021/2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 og nedskrivninger. 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab	1.328.510	1.044.533
1. Personaleomkostninger	-886.938	-1.186.581
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>441.572</b>	<b>-142.048</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.117
Andre finansielle omkostninger	-8.650	-15.532
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>432.922</b>	<b>-155.463</b>
Skat af årets resultat	-100.782	33.748
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>332.140</b>	<b>-121.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	288.800	0
Overført resultat	43.340	-121.715
<b>Disponeret i alt</b>	<b>332.140</b>	<b>-121.715</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	831.137	831.408
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>831.137</b>	<b>831.408</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810.829	384.904
Andre tilgodehavender	13.414	122.339
Periodeafgrænsningsposter	4.229	3.591
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>828.472</b>	<b>510.834</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	236.618	119.508
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>236.618</b>	<b>119.508</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.896.227</b>	<b>1.461.750</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.896.227</b>	<b>1.461.750</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	40.000	125.000
Overført overskud eller underskud	35.881	-92.460
Foreslået udbytte for regnskabsåret	288.800	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>364.681</b>	<b>32.540</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.531.546	1.429.210
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.531.546</b>	<b>1.429.210</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.531.546</b>	<b>1.429.210</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.896.227</b>	<b>1.461.750</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	2021/2022	2020/2021
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	760.070	1.034.909
Pensioner	99.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring	27.868	43.672
<b>Lønninger i alt</b>	<b>886.938</b>	<b>1.186.581</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.