

PARI ApS

Nejedevej 11B
3400 Hillerød

CVR-nr. 21730130

Årsrapport 2021/22

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 10. november 2022

Eva Meiling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Resultatdisponering	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

PARI ApS
Nejedevej 11B
3400 Hillerød

CVR-nr.: 21730130

Direktion

Marlene Eikeland Sternkopf

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udøvelse af konsulentvirksomhed indenfor industri og beslægtede områder, besiddelse af kapitalandele i industrivirksomheder i ind- og udland, samt ejerskab og udlejning af fast ejendom i ind- og udland

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.283.473 mod DKK -197.838 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 4.513.880.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for PARI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. november 2022

I direktionen

Marlene Eikeland Sternkopf
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i PARI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PARI ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisoreres 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.

Søborg, den 10. november 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændret regnskabsopstilling

Med baggrund i selskabets karakter som holding- og investeringsvirksomhed er årsregnskabslovens skemakrav fraveget. Indtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele er præsenteret som en del af den primære drift, idet selskabets primære indtægtsskabende aktivitet er afkast fra besiddelse heraf.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		DKK	DKK
Eksterne omkostninger		-24.785	-38.884
Personaleomkostninger	1	-701.140	-735.681
Resultat af primær drift		-725.925	-774.565
Finansielle indtægter		0	719.108
Finansielle omkostninger		-557.548	-142.381
Resultat før skat		-1.283.473	-197.838
Årets resultat		-1.283.473	-197.838

Resultatdisponering

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	900.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	420.000	345.000
Overført til overført resultat	-1.703.473	-1.442.838
Årets resultat	-1.283.473	-197.838

Aktiver

	Note	30-09-2022	30-09-2021
		DKK	DKK
Andre tilgodehavender		25.701	0
Tilgodehavender		25.701	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	4.375.287	6.330.134
Værdipapirer og kapitalandele		4.375.287	6.330.134
Likvide beholdninger		203.945	0
Omsætningsaktiver		4.604.933	6.330.134
Aktiver i alt		4.604.933	6.330.134

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2022</u>	<u>30-09-2021</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.968.880	5.672.353
Forslag til udbytte for regnskabsåret		420.000	345.000
Egenkapital		<u>4.513.880</u>	<u>6.142.353</u>
Anden gæld		0	41.250
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>41.250</u>
Gæld til kreditinstitutter		0	20.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	25.000
Anden gæld		74.803	101.251
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>91.053</u>	<u>146.531</u>
Gældsforpligtelser		<u>91.053</u>	<u>187.781</u>
Passiver i alt		<u>4.604.933</u>	<u>6.330.134</u>
Eventualaktiver	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2020	125.000	7.115.191	1.500.000	8.740.191
Ekstraordinært udbytte		900.000		900.000
Udbetalt udbytte		-900.000	-1.500.000	-2.400.000
Overført via resultatdisponeringen		-1.442.838	345.000	-1.097.838
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	125.000	5.672.353	345.000	6.142.353
Udbetalt udbytte		0	-345.000	-345.000
Overført via resultatdisponeringen		-1.703.473	420.000	-1.283.473
Egenkapital pr. 30. september 2022	125.000	3.968.880	420.000	4.513.880

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	688.123	728.641
Andre omkostninger til social sikring	13.017	7.040
I alt	<u>701.140</u>	<u>735.681</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2021	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 30. september 2022	<u>0</u>	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		<u>0</u>

3. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-194.183
Dagsværdi pr. 30-09-2022	DKK	1.586.550

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-338.264
Dagsværdi pr. 30-09-2022	DKK	2.763.737

Noter, fortsat

4. Langfristede forpligtelser

	<u>30-09-2022</u>	<u>30-09-2021</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Anden gæld	0	41.250
I alt	<u>0</u>	<u>41.250</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Anden gæld	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Anden gæld	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Eventualaktiver

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud	<u>1.769.946</u>	<u>1.487.673</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marlene Eikeland Sternkopf

Direktør

Serienummer: e97590c8-909f-47c0-8c6c-544e609ad745

IP: 83.88.xxx.xxx

2022-11-17 11:02:47 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-11-17 11:04:53 UTC



Eva Mejling

Dirigent

Serienummer: 996f46c6-2a81-44a4-bfa2-8e13fb33555a

IP: 131.164.xxx.xxx

2022-11-18 10:52:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: NUUV1-6B8EL-O81BC-4UVP2-CVQ2L-7BE7K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>