

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Paulun ApS

Fabriksvej 4, A,
3000 Helsingør

CVR-nr. 25607554

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/6-2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Paulun 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. maj 2022

Direktion



John René Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Paulun ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulun ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 opstilling 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.

Helsingør, den 5. maj 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264



Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Paulun ApS
Fabriksvej 4, A,
3000 Helsingør
CVR-nr. 25607554
Regnskabsår 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

John René Pedersen, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på -56.639 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 5.676.223 kr., og en egenkapital på 1.998.655 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Paulun ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af ejendomme, serviceydelser, ejendomsadministration mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling for ydelsen forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valæuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi eller afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig:

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt.

Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fre,adrettet som en

Anvendt regnskabspraksis

ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidpunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		412.987	581.326
Andre eksterne omkostninger		-215.037	-175.117
Bruttofortjeneste		197.950	406.209
Personaleomkostninger	1	-188.500	0
Af- og nedskrivninger		-3.680	-3.680
Driftsresultat		5.770	402.529
Finansielle omkostninger		-80.358	-77.861
Resultat før skat		-74.588	324.668
Skat af årets resultat	2	17.949	-70.056
Årets resultat		-56.639	254.612
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-56.639	254.612
Resultatdisponering		-56.639	254.612

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	4.989.896	4.989.896
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	6.747	10.427
Materielle anlægsaktiver		4.996.643	5.000.323
Anlægsaktiver		4.996.643	5.000.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.864	50.175
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		3.726	9.120
Tilgodehavender		16.590	59.295
Likvide beholdninger		662.990	825.574
Omsætningsaktiver		679.580	884.869
Aktiver		5.676.223	5.885.192

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.873.655	1.930.294
Egenkapital		1.998.655	2.055.294
Hensættelser til udskudt skat		458.051	476.000
Hensatte forpligtelser		458.051	476.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.865.870	1.964.669
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.865.870	1.964.669
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		98.088	97.376
Gæld til associerede virksomheder		43.623	41.945
Selskabsskat		0	56.056
Anden gæld		243.698	324.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6	739.853	685.517
Periodeafgrænsningsposter		23.090	0
Deposita		205.295	183.995
Kortfristede gældsforpligtelser		1.353.647	1.389.229
Gældsforpligtelser		3.219.517	3.353.898
Passiver		5.676.223	5.885.192
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.930.294	2.055.294
Årets resultat	0	-56.639	-56.639
Egenkapital 31. december 2021	125.000	1.873.655	1.998.655

Noter

	2021 kr.	2020 kr.	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	130.000	0	
Pensioner	58.500	0	
	<u>188.500</u>	<u>0</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	56.056	
Regulering af udskudt skat	-17.949	14.000	
	<u>-17.949</u>	<u>70.056</u>	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	4.132.297	4.132.297	
Kostpris ultimo	<u>4.132.297</u>	<u>4.132.297</u>	
Opskrivninger primo	857.599	857.599	
Opskrivninger ultimo	<u>857.599</u>	<u>857.599</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.989.896</u>	<u>4.989.896</u>	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	18.400	18.400	
Kostpris ultimo	<u>18.400</u>	<u>18.400</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-7.973	-4.293	
Årets afskrivninger	-3.680	-3.680	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.653</u>	<u>-7.973</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.747</u>	<u>10.427</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.865.870	98.088	1.277.342
	<u>1.865.870</u>	<u>98.088</u>	<u>1.277.342</u>

Noter

6. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

John René Pedersen

Transaktioner med nærtstående parter:

John René Pedersen har ydet lån til selskabet. Lånet er forrentet på markedsvilkår.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejerpantebreve, nom. kr. 2.400.000 og nom. kr. 800.000 i selskabets grunde og bygninger med en bogført værdi på kr. 4.989.896 er stillet som sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejefortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

John René Pedersen