

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
3000 Helsingør**

CVR-nr. 25 60 75 54

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. marts 2020

John René Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Paulun ApS
Fabriksvej 4
3000 Helsingør

CVR-nr.: 25 60 75 54
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion John René Pedersen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Paulun ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. marts 2020

Direktion

John René Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Paulun ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulun ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Helsingør, den 30. marts 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 743.903 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 1.800.682 kr. pr. 31. december 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Paulun ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler 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 valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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 efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede 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 revurderes årligt.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en 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 salgstidspunktet. 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 tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		1.146.720	266.175
Eksterne omkostninger		-125.951	-176.755
Bruttofortjeneste		1.020.769	89.420
Af- og nedskrivninger		-3.680	-613
Resultat af ordinær drift		1.017.089	88.807
Finansielle omkostninger		-63.528	-83.308
Ordinært resultat før skat		953.561	5.499
Skat af årets resultat	1	-209.658	-5.000
ÅRETS RESULTAT		743.903	499
Resultatdisponering:			
Overført resultat		743.903	499
		743.903	499

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		4.989.896	4.950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.107	17.787
Materielle anlægsaktiver i alt	2	5.004.003	4.967.787
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		5.004.003	4.967.787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.550	10.000
Periodeafgrænsningsposter		2.940	4.964
Tilgodehavender i alt		122.490	14.964
Likvide beholdninger		455.505	491.888
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		577.995	506.852
AKTIVER I ALT			
		5.581.998	5.474.639
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.675.682	931.779
EGENKAPITAL I ALT		1.800.682	1.056.779
Udskudt skat		462.000	295.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		462.000	295.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.060.613	2.162.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.060.613	2.162.317
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		40.332	646.954
Skyldig selskabsskat		42.658	0
Anden gæld		427.575	942.125
Kortfristet del af langfristet gæld		100.016	96.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		648.122	275.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.258.703	1.960.543
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		3.319.316	4.122.860
PASSIVER I ALT			
		5.581.998	5.474.639
Nærtstående parter	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	931.779	931.280
Tilgang	743.903	499
Afgang	0	0
Ultimo i alt	<u>1.675.682</u>	<u>931.779</u>
Egenkapital i alt	<u>1.800.682</u>	<u>1.056.779</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	42.658	0
Ændring i udskudt skat	167.000	5.000
Skat af årets resultat	209.658	5.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	4.092.401	4.092.401
Tilgang	39.896	0
Kostpris, ultimo	4.132.297	4.092.401
Opskrivninger, primo	857.599	857.599
Opskrivninger, ultimo	857.599	857.599
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	4.989.896	4.950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	18.400	0
Tilgang	0	18.400
Kostpris, ultimo	18.400	18.400
Af- og nedskrivninger, primo	-613	0
Afskrivninger	-3.680	-613
Af- og nedskrivninger, ultimo	-4.293	-613
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	14.107	17.787
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter, der forfalder efter 5 år	-1.660.549	-1.777.165
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	-1.660.549	-1.777.165

4. Nærtstående parter

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.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 realkreditinstitut.

ÅRSREGNSKAB**NOTER****7. Ejerskab**

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

John René Pedersen

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.”

John René Pedersen

Direktør

På vegne af: Paulun ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-312111881060

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-04-02 11:28:01Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-04-02 11:49:11Z

NEM ID 

John René Pedersen

Dirigent

På vegne af: Paulun ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-312111881060

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-04-02 11:55:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 60EYS-55QVO-7D62J-MFUMQ-8ZKIS-ENXHZ

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 tidsstemplet 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>