

## DET GULE PAKHUS APS

CVR. NR. 27 92 35 85

SKOVLYSTVEJ 2, HARESKOV  
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET  
2019

16. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2020

Dirigenten:

\_\_\_\_\_  
Trine Kure Høpfner

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Det Gule Pakhus ApS Skovlystvej 2, Hareskov 3500 Værløse
<b>CVR. NR.</b>	27 92 35 85
<b>Hjemsted</b>	Herlev Kommune
<b>Direktion</b>	Trine Kure Høpfner
<b>Revision</b>	<b>RÅDGIVNINGSGRUPPEN</b> Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
<b>Bank</b>	Handelsbanken Farum Hovedgade 37 3520 Farum
<b>Selskabsskapital</b>	kr. 125.000

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i udlån af driftsmidler samt at være holding-selskab for unoterede kapitalandele.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 146.185, efter negativ nettoresultat af kapitalandele kr. 126.245, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.987.960.

### **Udvikling**

Direktionen regner med positiv drift i indeværende år.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Det Gule Pakhus ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2020

Direktion:

---

Direktør Trine Kure Høpfner

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Til kapitalejerne i Det Gule Pakhus ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2020

**RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra 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 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Selskabsskat og eventual skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventual 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Eventual skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Eventuelle skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Det Gule pakhus ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

### **Kapitalandele**

Kapitalandele, hvor selskabet ejer 50% eller derover, optages til regnskabsmæssig indreværdi eller kr. 0, hvis den indre værdi i kapitalandelen er negativ.

Kapitalandele, hvor selskabet ejer mindre end 50%, optages til anskaffelsessum.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af afskrivninger og hensættelser til imødegåelse af eventuelle tab ud fra en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019**

<u>Note</u>		2018	
1	Bruttofortjeneste	-10.791	-10.791
	Salgsomkostninger	-	-
	Administrationsomkostninger	-27.238	-28.431
	Resultat før renter	-38.029	-39.222
	Finansielle indtægter	13.018	13.306
	Finansielle udgifter	-552	-614
	Resultat før skat	-25.563	-26.530
2	Skat af årets resultat	5.623	3.004
	Ordinært resultat efter skat	-19.940	-23.526
3	Resultat af kapitalandele	-126.245	-339.204
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-146.185</b>	<b>-362.730</b>
	som foreslås fordelt som følger:		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-126.245	-339.204
	Overført resultat	-19.940	-23.526
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-146.185</b>	<b>-362.730</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>		2018
4 Driftsmidler	3.593	14.384	
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.593</b>	<b>14.384</b>	
3 Kapitalandele i datterselskab	543.904	670.149	
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>543.904</b>	<b>670.149</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>547.497</b>	<b>684.533</b>	
Udskudt skatteaktiv	5.465	-	
Tilgodehavender hos koncernselskaber	1.371.161	1.385.381	
Andre tilgodehavender	26.000	26.000	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.402.626</b>	<b>1.411.381</b>	
Likvide beholdninger	125.000	125.000	
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.527.626</b>	<b>1.536.381</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.075.123</b>	<b>2.220.914</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019****Passiver**

<u>Note</u>		2018
5 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	413.904	540.149
5 Overført resultat	1.449.056	1.468.996
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.987.960</b>	<b>2.134.145</b>
6 Hensættelser til udskudt skat	-	158
Anden gæld	87.163	86.611
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>87.163</b>	<b>86.769</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.075.123</b>	<b>2.220.914</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets ordinære resultat

2018

Selskabsskat af årets resultat	-	-
Reg. vedr. tidligere år	-	-
Reg. udskudt skat	-5.623	-3.004
	<u>-5.623</u>	<u>-3.004</u>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i a conto selskabsskat.

### Note 3. Kapitalandele

#### Anparter i JAO Ejendomme ApS

#### Anparter i Secure2You ApS

Anskaffelser primo	130.000	130.000
Tilgang	-	-
Akkumuleret anskaffelsessum	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Resultat primo	540.149	879.353
Resultat af kapitalandele i året	-126.245	-339.204
Reg. tidligere år	-	-
	<u>413.904</u>	<u>540.149</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2019</b>	<b><u>543.904</u></b>	<b><u>670.149</u></b>

### Note 4. Driftsmidler

Driftsmidler

Anskaffelser primo	107.906
Årets tilgang	-
Anskaffelsessum 31/12 2019	<u>107.906</u>
Afskrivninger primo	93.522
Afskrivninger i året	10.791
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>104.313</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2019</b>	<b><u>3.593</u></b>

## NOTER

### Note 5. Egenkapital

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivning af kapitalandele	I alt
Primo	125.000	1.468.996	540.149	2.134.145
Overført årets resultat	-	-19.940	-126.245	-146.185
	<b>125.000</b>	<b>1.449.056</b>	<b>413.904</b>	<b>1.987.960</b>

### Note 6. Udskudt skat

Udskudt skat beregnes som følger:

Tidsmæssige differencer		-2.483
Fremført skattemæssigt underskud		-22.360
Beregningsgrundlag		-24.843
Udskudt skat heraf	22%	-5.465
Hensat primo		-158
<b>Ændring i udskudt skat</b>		<b>-5.623</b>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 7. Udlån

	2015
Udlån til Tage Rønne	59.000
Hensat til tab	-59.000
	-

### Note 8. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

### Note 9. Pantsættelser og kautionsforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Gule Pakhus ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Trine kure Høpfner

---

Som Direktør  
RID: 64782204  
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 10:57:56  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Johnny Per Karleby

---

Som Revisor  
RID: 1226049598446  
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 11:02:36  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Trine kure Høpfner

---

Som Dirigent  
RID: 64782204  
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 11:18:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 31eae20KRW240126455