

DET GULE PAKHUS APS

CVR. NR. 27 92 35 85

SKOVLYSTVEJ 2, HARESKOV
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2023

20. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2024

Dirigenten:

Trine Kure Høpfner

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det Gule Pakhus ApS Skovlystvej 2, Hareskov 3500 Værløse
CVR. NR.	27 92 35 85
Hjemsted	Herlev Kommune
Direktion	Trine Kure Høpfner
Revisor	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Bank	Spar Nord Bank Hillerød Københavnsvej 31 3400 Hillerød
Selskabsskapital	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 overskud på kr. 890.631, efter nettoresultat af kapitalandele på kr. 875.869, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 4.461.929.

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 behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27. juni 2024

Direktion:

Direktør Trine Kure Høpfner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Det Gule Pakhus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 væsentlig 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 fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Revisors ansvar (fortsat)

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 27. juni 2024

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Det Gule Pakhus ApS for 2023 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 acontoskatteordningen.

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. 32.000 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

Egenkapital

Egenkapitalen består af indskudskapital samt fremført resultat.

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 2023

<u>Note</u>		2022	
1	Bruttofortjeneste	25.000	25.000
	Administrationsomkostninger	-19.950	-20.562
	Resultat før renter	5.050	4.438
2	Resultat af kapitalandele	875.869	591.054
	Finansielle indtægter	12.968	15.323
	Finansielle udgifter	-	-26.000
	Resultat før skat	893.887	584.815
3	Skat af årets resultat	-3.256	-4.337
	ÅRETS RESULTAT	890.631	580.478
	som foreslås fordelt som følger:		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	875.869	591.054
	Overført resultat	14.762	-10.576
	ÅRETS RESULTAT	890.631	580.478

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Aktiver**

<u>Note</u>		2022
2 Kapitalandele i datterselskab	3.016.294	2.140.425
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.016.294	2.140.425
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.016.294	2.140.425
Tilgodehavender hos koncernselskaber	1.411.193	1.397.223
Andre tilgodehavender	125.000	125.000
Tilgodehavender i alt	1.536.193	1.522.223
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.536.193	1.522.223
AKTIVER I ALT	4.552.487	3.662.648

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Passiver**

<u>Note</u>		2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.886.294	2.010.425
Overført resultat	1.450.635	1.435.873
EGENKAPITAL	4.461.929	3.571.298
Anden gæld	90.558	91.350
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	90.558	91.350
PASSIVER I ALT	4.552.487	3.662.648

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Kapitalandele

Anparter i JAO Ejendomme ApS Anparter i Secure2You ApS

		2022
Anskaffelser primo	130.000	130.000
Tilgang	-	-
Akkumuleret anskaffelsessum	130.000	130.000
Resultat primo	2.010.425	1.419.371
Resultat af kapitalandele i året	875.869	591.054
Reg. tidligere år	-	-
	2.886.294	2.010.425
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2023	3.016.294	2.140.425
Note 3. Skat af årets ordinære resultat		
Selskabsskat af årets resultat	3.256	3.630
Reg. vedr. tidligere år	-	-
Reg. udskudt skat	-	707
	3.256	4.337

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

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 4. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.

Note 5. 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatte på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kildeskatte kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Ledelsen har ikke kendskab til andre eventuelforpligtelse.

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 Kue Høpfner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Kure Høpfner

Direktør

ID: 5e6699ef-da8d-4967-8e17-7926c3473c2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:11:50

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:24:02

Underskrevet med MitID



Trine Kue Høpfner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Kure Høpfner

Dirigent

ID: 5e6699ef-da8d-4967-8e17-7926c3473c2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:26:55

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f4cc3dTHUJ2Z51902723

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.