



Registreret revisionspartnerselskab
Sports Allé 5B, 3., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Paulun Bolig Frederiksberg ApS

Gammel Kongevej 161, st,

1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 28884885

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. december 2022

Nicolai Glad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Paulun Bolig Frederiksberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. december 2022

Direktion

Nicolai Glad
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Paulun Bolig Frederiksberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulun Bolig Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Frederiksberg C, den 29. december 2022

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Sune Bacher

Partner, registreret revisor

mne34094

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | Paulun Bolig Frederiksberg ApS Gammel Kongevej 161, st, 1850 Frederiksberg C |
| Telefon | 38412200 |
| E-mail | frederiksberg@paulun.dk |
| Hjemmeside | paulun.dk |
| CVR-nr. | 28884885 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Nicolai Glad, Direktør |
| Revisor | Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Mynstersvej 5, 4. 1827 Frederiksberg C |
| Telefon | 72301310 |
| CVR-nr. | 33771177 |
| Kontaktpersoner | Sune Bacher, Partner, registreret revisor Allan Klinck Jørgensen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive ejendomsmæglervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet et skatteaktiv på t.kr. 956. Det indregnet skatteaktiv forventes at kunne benyttes af selskabet..

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Paulun Bolig Frederiksberg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres

Anvendt regnskabspraksis

med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.392.882 | 612.055 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.664.126 | -1.043.268 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -30.047 | -129.551 |
| Driftsresultat | | -301.291 | -560.764 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.285 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -6.639 | -78.051 |
| Resultat før skat | | -306.645 | -638.815 |
| Skat af årets resultat | 2 | -3.348 | 17.072 |
| Årets resultat | | -309.993 | -621.743 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -309.993 | -621.743 |
| Resultatdisponering | | -309.993 | -621.743 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 | 6.053 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 27.038 | 51.032 |
| Materielle anlægsaktiver | | 27.038 | 57.085 |
| Deposita | | 216.000 | 216.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 216.000 | 216.000 |
| Anlægsaktiver | | 243.038 | 273.085 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 36.224 | 659.556 |
| Udskudte skatteaktiver | | 955.915 | 959.263 |
| Andre tilgodehavender | | 43.636 | 29.245 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 52.661 | 66.974 |
| Tilgodehavender | | 1.088.436 | 1.715.038 |
| Likvide beholdninger | | 186.440 | 122.281 |
| Omsætningsaktiver | | 1.274.876 | 1.837.319 |
| Aktiver | | 1.517.914 | 2.110.404 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 850.000 | 850.000 |
| Overført resultat | | 173.115 | 483.108 |
| Egenkapital | | 1.023.115 | 1.333.108 |
| Feriepengeforpligtelse | | 49.316 | 49.316 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 49.316 | 49.316 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 92.508 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 116.434 | 202.286 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 242.767 | 350.526 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 86.282 | 82.660 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 445.483 | 727.980 |
| Gældsforpligtelser | | 494.799 | 777.296 |
| Passiver | | 1.517.914 | 2.110.404 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 6 | | |
| Eventualaktiver | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.569.748 | 945.666 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.646 | 22.036 | |
| Andre personaleomkostninger | 66.732 | 75.566 | |
| | 1.664.126 | 1.043.268 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 3 | 3 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Regulering af udskudt skat | 3.348 | -17.072 | |
| | 3.348 | -17.072 | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris primo | 110.639 | 110.639 | |
| Kostpris ultimo | 110.639 | 110.639 | |
| Af- og nedskrivninger primo | -104.586 | -84.092 | |
| Årets afskrivninger | -6.053 | -20.494 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -110.639 | -104.586 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 6.053 | |
| 4. Indretning af lejede lokaler | | | |
| Kostpris primo | 503.842 | 503.842 | |
| Kostpris ultimo | 503.842 | 503.842 | |
| Af- og nedskrivninger primo | -452.810 | -343.753 | |
| Årets afskrivninger | -23.994 | -109.057 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -476.804 | -452.810 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 27.038 | 51.032 | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Feriepengeforpligtelse | 49.316 | 0 | 49.316 |
| | 49.316 | 0 | 49.316 |

Noter

2021/22

2020/21

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et skatteaktiv på t.kr. 956. Det indregnet skatteaktiv forventes at kunne benyttes af selskabet.

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

7. Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på TDKK 163, som vedrører skattemæssige underskud.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Glad Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler til en fremtidig ydelse på t.kr. 198.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.

Sune Bacher

Navnet returneret af dansk NemID var:

Sune Bacher

Registreret revisor

ID: 65775918

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2022 kl.: 20:27:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

Nicolai Glad

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Glad

Dirigent

ID: ec2843d7-f63d-48ed-b90e-8d51a6f4c8d4

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 11:08:09

Underskrevet med MitID



Nicolai Glad

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Glad

Direktør

ID: ec2843d7-f63d-48ed-b90e-8d51a6f4c8d4

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 11:08:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6bf18fgRZxm249006281

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.