



Puerilia A/S

Kochsgade 38, 2.
5000 Odense C
CVR-nr. 29182590

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.06.2024

Rasmus Haug Wilhelm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Puerilia A/S
Kochsgade 38, 2.
5000 Odense C

CVR-nr.: 29182590
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Anders Wilhelm Jahn, formand
Christian Wilhelm Jahn
Laura Rigmor Wilhelm Jahn
Caroline Haug Wilhelm Markussen
Rasmus Rødtne Haug Wilhelm

Direktion

Rasmus Rødtne Haug Wilhelm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Puerilia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25.06.2024

Direktion

Rasmus Rødtne Haug Wilhelm
direktør

Bestyrelse

Anders Wilhelm Jahn
formand

Christian Wilhelm Jahn

Laura Rigmor Wilhelm Jahn

Caroline Haug Wilhelm Markussen

Rasmus Rødtne Haug Wilhelm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Puerilia A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Puerilia A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 25.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier, anpartar, obligationer og lignende værdipapirer samt fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reetableret i de kommende år.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre eksterne omkostninger		(26.362)	(34.996)
Bruttoresultat		(26.362)	(34.996)
Andre finansielle indtægter	2	195.834	13.804
Nedskrivning af finansielle aktiver		(110.000)	0
Andre finansielle omkostninger	3	(13.190)	(198.450)
Resultat før skat		46.282	(219.642)
Skat af årets resultat	4	3	0
Årets resultat		46.285	(219.642)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.285	(219.642)
Resultatdisponering		46.285	(219.642)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		385.000	495.000
Finansielle aktiver	5	385.000	495.000
Anlægsaktiver		385.000	495.000
Andre tilgodehavender		7.631	3.037
Tilgodehavender		7.631	3.037
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.067.029	877.659
Værdipapirer og kapitalandele		1.067.029	877.659
Likvide beholdninger		107.082	139.736
Omsætningsaktiver		1.181.742	1.020.432
Aktiver		1.566.742	1.515.432

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(342.893)	(389.178)
Egenkapital		157.107	110.822
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	13.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.332.195	1.319.005
Anden gæld		63.690	71.855
Kortfristede gældsforpligtelser		1.409.635	1.404.610
Gældsforpligtelser		1.409.635	1.404.610
Passiver		1.566.742	1.515.432
Going concern	1		
Personaleforhold	6		
Dagsværdioplysninger	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(389.178)	110.822
Årets resultat	0	46.285	46.285
Egenkapital ultimo	500.000	(342.893)	157.107

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reetableret i de kommende år.

2 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter i øvrigt	6.464	13.804
Dagsværdireguleringer	189.370	0
	195.834	13.804

3 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	13.190	14.229
Dagsværdireguleringer	0	184.221
	13.190	198.450

4 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(3)	0
	(3)	0

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	935.000
Kostpris ultimo	935.000
Nedskrivninger primo	(440.000)
Udbytte	(110.000)
Nedskrivninger ultimo	(550.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	385.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Åsum Senior-byg I/S	Odense	55	275.632	(5.147)

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	997.028
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	189.370

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.