

PAULI HOLDING ApS

Studsgade 44,

8000 Aarhus C

CVR-nr. 30564774

Årsrapport

01-07-2020 - 30-06-2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-11-2021

Johnny Pauli Michelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

PAULI HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for PAULI HOLDING 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. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

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.

Aarhus, den 05-11-2021

Direktion

Johnny Pauli Michelsen
Direktør

PAULI HOLDING ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PAULI HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PAULI HOLDING ApS for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Fredericia, den 05-11-2021

2A Revision

registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 37903949

Heidi Andersen
Registreret revisor
mne35834

PAULI HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | PAULI HOLDING ApS Studsgade 44, 8000 Aarhus C |
| CVR-nr. | 30564774 |
| Regnskabsår | 01-07-2020 - 30-06-2021 |
| Direktion | Johnny Pauli Michelsen, Direktør |
| Revisor | 2A Revision registreret revisionsanpartsselskab Adelvej 36 7000 Fredericia |
| CVR-nr. | 37903949 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering og besiddelse af ejerandele i datterselskaber og andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. -168.440, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 988.317, og en egenkapital på kr. 968.691.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PAULI HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -12.236 | -11.879 |
| Driftsresultat | | -12.236 | -11.879 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 41.651 | 59.915 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.073 | 2.113 |
| Finansielle omkostninger | | -202.934 | -10.607 |
| Resultat før skat | | -168.446 | 39.542 |
| Skat af årets resultat | 1 | 6 | 4.916 |
| Årets resultat | | -168.440 | 44.458 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 56.500 | 55.300 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -290.301 | 59.915 |
| Overført resultat | | 65.361 | -70.757 |
| Resultatdisponering | | -168.440 | 44.458 |

PAULI HOLDING ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 126.451 | 84.800 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 10.000 | 10.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 425.777 | 92.411 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 562.228 | 187.211 |
| Anlægsaktiver | | 562.228 | 187.211 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 281.419 | 484.419 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 54.870 | 52.257 |
| Andre tilgodehavender | | 21.951 | 20.906 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 45.311 | 19.000 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 14.960 |
| Tilgodehavender | | 403.551 | 591.542 |
| Likvide beholdninger | | 22.538 | 448.264 |
| Omsætningsaktiver | | 426.089 | 1.039.806 |
| Aktiver | | 988.317 | 1.227.017 |

PAULI HOLDING ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.452 | 291.753 |
| Overført resultat | | 785.739 | 720.378 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 56.500 | 55.300 |
| Egenkapital | | 968.691 | 1.192.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.875 | 6.875 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 12.751 | 27.711 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 19.626 | 34.586 |
| Gældsforpligtelser | | 19.626 | 34.586 |
| Passiver | | 988.317 | 1.227.017 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|----------------------------------|----------|---------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Årets skat | 0 | -4.389 |
| | <u>0</u> | <u>-4.389</u> |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|----------------|----------|---------------|---------------|----------------|
| Invoicing ApS | Aarhus | 100,00 | -46.053 | -130.851 |
| Palindrome ApS | Aarhus | 100,00 | 126.452 | 358.318 |
| | | | <u>80.399</u> | <u>227.467</u> |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------|------------|---------------|----------------|---------------|
| re-love ApS | Middelfart | 20,00 | -47.684 | 36.795 |
| | | | <u>-47.684</u> | <u>36.795</u> |