

PAKA Entreprise ApS

Fægangsvej 41, Bønnerup Str., 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 06 50 97

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2022.

Poul Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PAKA Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 19. september 2022

Direktion

Poul Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PAKA Entreprise ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisors 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 opstillingen 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.

Grenaa, den 19. september 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	PAKA Entreprise ApS Fægangsvej 41 Bønnerup Str. 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 31 06 50 97
	Stiftet: 20. november 2007
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	15. regnskabsår
Direktion	Poul Andersen, Fægangsvej 41, Bønnerup Str., 8585 Glesborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af entrepris opgaver vedr. skov- og landbrug samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 982 t.kr. mod 560 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 556 t.kr. mod 388 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	982.032	559.629
2 Personaleomkostninger	-64.727	-54.652
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-224.167	-100.152
Resultat før finansielle poster	693.138	404.825
Øvrige finansielle omkostninger	-29.181	-16.502
Resultat før skat	663.957	388.323
Skat af årets resultat	-108.273	0
Årets resultat	555.684	388.323
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	555.684	388.323
Disponeret i alt	555.684	388.323

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.550	102.408
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>109.550</u>	<u>102.408</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>109.550</u>	<u>102.408</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	350.000	175.000
Varebeholdninger i alt	<u>350.000</u>	<u>175.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.938	571.325
Andre tilgodehavender	95.674	0
Periodeafgrænsningsposter	363.677	236.250
Tilgodehavender i alt	<u>777.289</u>	<u>807.575</u>
Likvide beholdninger	440.506	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.567.795</u>	<u>982.575</u>
Aktiver i alt	<u>1.677.345</u>	<u>1.084.983</u>

Balance 30. juni

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	766.480	210.796
Egenkapital i alt	<u>1.016.480</u>	<u>460.796</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	24.101	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.101</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
4 Selskabsskat	84.172	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.172</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	104.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.031	119.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	345.220	347.953
Anden gæld	70.341	52.312
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>552.592</u>	<u>624.187</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>636.764</u>	<u>624.187</u>
Passiver i alt	<u>1.677.345</u>	<u>1.084.983</u>
1 Særlige poster		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	250.000	-177.527	72.473
Årets overførte overskud eller underskud	0	388.323	388.323
Egenkapital 1. juli 2021	250.000	210.796	460.796
Årets overførte overskud eller underskud	0	555.684	555.684
	250.000	766.480	1.016.480

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

- Omsætningskompensation 0 t.kr.
- Refusion af faste omkostninger 65 t.kr.
- Lønkompensation 0 t.kr.

I alt t.kr. 65 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	55.054	51.244
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	6.265	0
	<u>64.727</u>	<u>54.652</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	208.371	173.371
Tilgang i årets løb	70.800	340.125
Afgang i årets løb	-35.371	-305.125
Kostpris 30. juni 2022	<u>243.800</u>	<u>208.371</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-105.963	-69.422
Årets afskrivninger	-40.667	-36.541
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	12.380	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-134.250</u>	<u>-105.963</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>109.550</u>	<u>102.408</u>
 4. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	84.172	0
	84.172	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>84.172</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret et ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	350 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	110. t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 747. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 26 og 60 måneder og en samlet restydelse på t.kr. 2.680.

Selskabet har ikke andre garanti- eller eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PAKA Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger samt hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt bil og maskindrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger,

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.