

Premium Aqua ApS

Herstedvang 3A, 2620 Albertslund

CVR-nr. 32 89 00 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2024.

Jens Erik Beyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Premium Aqua ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 14. juni 2024

Direktion

Jens Erik Beyer

Bestyrelse

Mette Bjerg Lorenzen
formand

Nicolai Clemensen Mentzler

Bjørn Holm Beyer

Jens Erik Beyer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Premium Aqua ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Premium Aqua ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 14. juni 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Premium Aqua ApS Herstedvang 3A 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 32 89 00 08
	Stiftet: 21. april 2010
	Hjemsted: Albertslund
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Mette Bjerg Lorenzen, formand Nicolai Clemensen Mentzler Bjørn Holm Beyer Jens Erik Beyer
Direktion	Jens Erik Beyer
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	PAI Invest ApS, Nordhavn Team Retail ApS, Albertslund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af vand og læskedrikke. Selskabet har herudover placeret overskydende kapital ved investering og anden tilsvarende pengeanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 961.698 kr. mod 3.904.432 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 35.268.637 kr.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne anparter udgør 30.000 stk. á 1 kr., hvilket svarer til 33,33 % af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Premium Aqua 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Premium Aqua ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	4.009.156	7.788.213
1 Personaleomkostninger	-2.673.316	-2.651.731
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.486	-101.907
Resultat før finansielle poster	1.253.354	5.034.575
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-82.783	-96.164
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	121.569	146.453
Andre finansielle indtægter	272.471	115.302
Øvrige finansielle omkostninger	-295.418	-140.376
Resultat før skat	1.269.193	5.059.790
2 Skat af årets resultat	-307.495	-1.155.358
Årets resultat	961.698	3.904.432
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	961.698	3.904.432
Disponeret i alt	961.698	3.904.432

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.931	104.853
Materielle anlægsaktiver i alt	48.931	104.853
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	28.232
5 Deposita	191.418	170.858
Finansielle anlægsaktiver i alt	191.418	199.090
Anlægsaktiver i alt	240.349	303.943
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.845.530	7.731.770
Varebeholdninger i alt	6.845.530	7.731.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.350.699	13.739.970
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.811.247	7.543.369
Andre tilgodehavender	4.256.460	719.669
Periodeafgrænsningsposter	161.967	320.976
Tilgodehavender i alt	22.580.373	22.323.984
Værdipapirer	2.309.687	1.657.959
Værdipapirer i alt	2.309.687	1.657.959
Likvide beholdninger	10.575.137	11.066.836
Omsætningsaktiver i alt	42.310.727	42.780.549
Aktiver i alt	42.551.076	43.084.492

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	90.000	90.000
Overført resultat	35.178.637	34.216.939
Egenkapital i alt	35.268.637	34.306.939
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	22.000	63.000
Hensatte forpligtelser i alt	22.000	63.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	2.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.003.501	6.608.205
Selskabsskat	321.986	1.159.725
Anden gæld	934.952	943.984
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.260.439	8.714.553
Gældsforpligtelser i alt	7.260.439	8.714.553
Passiver i alt	42.551.076	43.084.492

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	90.000	30.312.507	30.402.507
Årets overførte overskud	0	3.904.432	3.904.432
Egenkapital 1. januar 2023	90.000	34.216.939	34.306.939
Årets overførte overskud	0	961.698	961.698
	90.000	35.178.637	35.268.637

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.437.149	2.455.389
Pensioner	194.290	156.490
Andre omkostninger til social sikring	41.877	39.852
	<u>2.673.316</u>	<u>2.651.731</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	348.495	1.161.358
Årets regulering af udskudt skat	-41.000	-6.000
	<u>307.495</u>	<u>1.155.358</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	677.570	677.570
Tilgang i årets løb	21.894	0
Kostpris ultimo	<u>699.464</u>	<u>677.570</u>
Af- og nedskrivninger primo	-572.717	-497.820
Årets afskrivninger	-77.816	-74.897
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-650.533</u>	<u>-572.717</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>48.931</u>	<u>104.853</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	115.707	90.707
Tilgang i årets løb, overført fra kapitalinteresse	0	25.000
Afgang i årets løb	-50.707	0
Kostpris ultimo	65.000	115.707
Nedskrivninger primo	-169.041	-47.877
Årets resultat	-88.088	-96.164
Årets tilbageførsler på afgang	23.728	0
Nedskrivninger, overført fra kapitalinteresse	0	-25.000
Nedskrivninger ultimo	-233.401	-169.041
Modregnet i tilgodehavender	168.401	81.566
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	168.401	81.566
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	28.232
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
PAI Invest ApS	Nordhavn	100 %
Team Retail ApS	Albertslund	100 %
5. Deposita		
Kostpris primo	170.858	169.097
Tilgang i årets løb	20.560	1.761
Kostpris ultimo	191.418	170.858
Regnskabsmæssig værdi ultimo	191.418	170.858
6. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo		2.309.687
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-130.296

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse på 310 tkr. svarende til en opsigelsesperiode på 6 måneder samt en huslejeforpligtelse på lagerlokaler på 73 tkr. svarende til en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på varevogne m.v. med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 99 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 2 og 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 126 tkr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed, PAI Invest ApS' bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankengagement udviser pr. 31. december 2023 et nettoindestående på i alt 1.084 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Meceho Holding ApS, CVR-nr. 33 86 28 49, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Mette Bjerg Lorenzen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mette Bjerg Lorenzen
Bestyrelsesformand
ID: 26787fad-4c52-40b6-a291-696ae31ba41d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2024 kl.: 17:21:38
Underskrevet med MitID



Nicolai Clemensen Mentzler

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nicolai Clemensen Mentzler
Bestyrelsesmedlem
ID: 2093f987-425c-44c0-a1be-7b00501847f1
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 10:29:13
Underskrevet med MitID



Bjørn Holm Beyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjørn Holm Beyer
Bestyrelsesmedlem
ID: 78080414-db43-49a4-8162-0cd7b69b23ee
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 10:01:49
Underskrevet med MitID



Jens Erik Beyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erik Beyer
Bestyrelsesmedlem
ID: b23d0f94-55f5-44e0-a42f-940d259ee932
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2024 kl.: 14:41:44
Underskrevet med MitID



Jens Erik Beyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erik Beyer
Direktør
ID: b23d0f94-55f5-44e0-a42f-940d259ee932
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2024 kl.: 14:41:44
Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Søndergaard Nielsen
Revisor
ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 11:32:05
Underskrevet med MitID



Jens Erik Beyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erik Beyer
Dirigent
ID: b23d0f94-55f5-44e0-a42f-940d259ee932
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 11:55:46
Underskrevet med MitID



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.