

# **P. Valby ApS**

Toftegårds Allé 40  
2500 Valby

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/09/2020**

---

**Waqas Qaiser Khilji**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
-------------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P. Valby ApS  
Toftegårds Allé 40  
2500 Valby

e-mailadresse: wkhilji@paradis-is.dk

CVR-nr: 32949258

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 25187091

P-enhed: 1007399649

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for P. Valby ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Valby, den 02/09/2020

## Direktion

Waqas Qaiser Khilji

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i P. Valby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Valby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Hvidovre, 02/09/2020

Benjamin Elleby Jensen , mne22452

Registreret revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 25187091

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i fremstilling af konsumis.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogen usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for den økonomiske udvikling i samfundet, herunder is butikker.

Det er dog ledelsens vurdering at virksomheden vil kunne fortsætte sin aktivitet og dermed aflægge årsregnskabet som going concern. Dette er dog under forudsætning af at virksomheden modtager de berettiget kompensationer, og at marked normalisere sig indenfor en overskuelig fremtid.

## **Øvrige forhold**

Ledelsen er opmærksomme på at at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Goodwill	5 år	scrapværdi 0 pct.
----------	------	-------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år	scrapværdi 0 pct.
Indretning lejede lokaler	5 år	scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

P. Valby ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 gældsforpligtigelser**

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>471.855</b>	<b>488.789</b>
Personaleomkostninger .....	1	-461.572	-481.045
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-40.244	-43.924
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-29.961</b>	<b>-36.180</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-26.391	-6.947
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-56.352</b>	<b>-43.127</b>
Skat af årets resultat .....	4	242	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-56.110</b>	<b>-43.127</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-56.110	-43.127
<b>I alt .....</b>		<b>-56.110</b>	<b>-43.127</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		3.197	6.676
Indretning af lejede lokaler .....		87.898	124.664
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>91.095</b>	<b>131.340</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>91.095</b>	<b>131.340</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		27.537	24.992
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>27.537</b>	<b>24.992</b>
Andre tilgodehavender .....		18.488	2.365
Periodeafgrænsningsposter .....		36.100	34.802
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>54.588</b>	<b>37.167</b>
Likvide beholdninger .....		133.140	101.624
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>215.265</b>	<b>163.783</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>306.360</b>	<b>295.123</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	125.000	125.000
Andre reserver .....		18.746	18.746
Overført resultat .....		-151.468	-95.359
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-7.722</b>	<b>48.387</b>
Ansvarlig lånekapital .....		0	77.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>77.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.695	17.576
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		47.267	40.511
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		171.680	110.271
Ansvarlig lånekapital .....		77.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.440	1.378
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>314.082</b>	<b>169.736</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>314.082</b>	<b>246.736</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>306.360</b>	<b>295.123</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Lønninger	-388.200	-443.996
Pensioner	-31.039	-11.896
Andre omkostninger til social sikring	-42.333	-25.153
	<b>-461.572</b>	<b>-481.045</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	-3.478	-7.158
Indretning lejede lokaler	-36.766	-36.766
	<b>-40.244</b>	<b>-43.924</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	-2.291	-6.654
Øvrige finansielle udgifter	-24.100	-293
	<b>-26.391</b>	<b>-6.947</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	242	0
	<b>242</b>	<b>0</b>

**5. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill.</b>
	<b>kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. januar	450.000
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2019</b>	<b>450.000</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-450.000
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2019</b>	<b>-450.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<b>0</b>

**6. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. januar	292.695	201.916
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2019</b>	<b>292.695</b>	<b>201.916</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-286.020	-77.252
rets afskrivninger	-3.478	-36.766
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2019</b>	<b>-289.498</b>	<b>-114.018</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019</b>	<b>3.197</b>	<b>87.898</b>

**7. Registreret kapital mv.**

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. januar 2014	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Selskabskapital pr. 31. december 2019</b>	<b>125.000</b>

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

### Ansvarlig lånekapital

Selskabets ultimative anpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor andre kreditorer i form af konvertering af lån til ansvarlig lånekapital.

Ansvarlig indskudskapital er nomineret i danske kroner og forrentes med 4,5 pct. Rentetilskrivninger afvikles løbende og hovedstolen afvikles den 1. januar 2020. Såfremt selskabet får reableret selskabskapitalen før denne dato falder hele lånet til tilbagebetaling. Lånet kan fra låntagers side til enhver tid indfries helt eller delvist.

Ovennævnte ansvarlige indskudskapital er i efterfølgende periode forlænget i yderligere 12 måneder, således at hovedstolen afvikles den 1. januar 2021. Øvrige lånevilkår er uændrede.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ISA Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ISA HOLDING ApS  
c/o Waqas Qaiser Khilji  
Buster Larsens Vej 5, 1. th.  
2500 Valby

## 11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1