

*Pommerencke ApS  
Pileskoven 11  
3250 Gilleleje*

*CVR-nummer: 33 87 83 70*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

*(11. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. marts 2023

---

Henrik Pommerencke - dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
---------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Pommerencke ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 2. marts 2023

### **Direktion**

Henrik Pommerencke

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Pommerencke ApS  
Pileskoven 11  
3250 Gilleleje

Telefon: 40 88 58 69  
CVR-nr.: 33 87 83 70  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Pommerencke

**Ejerforhold**

Hele selskabskapitalen ejes af Munkerup Revision ApS, Pileskoven 11, 3250 Gilleleje

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive revisionsvirksomhed.

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

På grund af ledelsens sygdom er selskabets aktivitetsniveau væsentligt mindre end i tidligere år. I de kommende år forventes en forstærket negativ udvikling af aktivitetsniveauet. Ledelsen har gennemført tilpasninger af den nuværende og fremtidige omkostningsstruktur, så der fortsat forventes en positiv indtjening. Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Pommerencke ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning af omsætning er ændret fra produktionsmetoden til faktureringsmetoden. Årsagen til ændringen er et væsentligt faldende aktivitetsniveau, der forventes at falde yderligere i de kommende år. Herefter indregnes omsætningen når de enkelte opgaver er færdiggjort og afleveret til kunden. Ændringen indebærer en negativ påvirkning af henholdsvis resultat før skat på tkr. 1 og årets resultat på tkr. 1. Egenkapitalen pr. 31. december 2022 formindskes med tkr. 1.

### RESULTATOPGØRELSEN

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når de enkelte opgaver er færdiggjort og afleveret til kunden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>597.017</b>	<b>1.027</b>
Personaleomkostninger .....	-423.336	-544
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>173.681</b>	<b>483</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-2.951	-6
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>170.730</b>	<b>477</b>
Skat af årets resultat .....	-37.560	-105
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>133.170</b>	<b>372</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	175.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	400
Overført resultat .....	-41.830	-28
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>133.170</b>	<b>372</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita .....	0	26
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>26</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.612	135
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	52
Andre tilgodehavender .....	1	4
Periodeafgrænsningsposter .....	4.378	12
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>6.991</b>	<b>203</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>499.022</b>	<b>149</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>506.013</b>	<b>352</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>506.013</b>	<b>378</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat .....	4.156	46
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	175.000	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>259.156</b>	<b>126</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	963	14
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>963</b>	<b>14</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	400	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.646	4
Selskabsskat .....	653	12
Anden gæld .....	232.305	174
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7.890	8
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>245.894</b>	<b>238</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>245.894</b>	<b>238</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>506.013</b>	<b>378</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2022	2021 tkr.
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote) .....	<u>1</u>	<u>1</u>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har forpligtelser vedrørende IT-programmel på tkr. 17.



Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere



**Henrik Pommerencke** *f22bfeee-5cc9-48b0-a210-df292a6208c4*  
02-03-2023 10:29

## Dokumenter i transaktionen

1 - årsrapport 2022.pdf *Nærværende dokument*

1 - internt regnskab 2022.pdf



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.