

Papirkontrol ApS

Gråbrødre Plads 3, 5000 Odense

CVR-nr. 34 23 08 54

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. december 2020

Claus Skovsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Papirkontrol ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. december 2020

Direktion

Claus Skovsted

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Papirkontrol ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Papirkontrol ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 16. december 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Papirkontrol ApS Gråbrødre Plads 3 5000 Odense
	CVR-nr.: 34 23 08 54
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 20. februar 2012
	Hjemsted: Odense
Direktion	Claus Skovsted
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 217.277, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 255.014.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Årets resultat er påvirket af tilbageførsel af nedskrivning af et tilgodehavende med t.kr. 233. Der henvises til note 2.

Finansiering

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til nedenstående samt note 1 vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Som det fremgår af årsregnskabet, har selskabet i 2019/20 realiseret et overskud på 217 t.kr. primært somfølge af tilbageførsel af tidligere nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2020 negativ og der er ingen aktiver af værdi i selskabet. Selskabet har derfor ikke mulighed for at afregne gældsforpligtelserne i takt med de forfalder og er afhængig af, at der fortsat kan opnås henstand fra kreditorerne.

Selskabets fortsatte drift afhænger således af, at der tilføres selskabet eller tilknyttede virksomheder ny kapital fra ekstern part/partner og/eller at der tilføres ny overskudsgivende aktivitet.

Ledelsen er igang med at afsøge mulighederne for ovennævnte, men erkender også at det er en vanskelig proces. Ledelsen gør derfor opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der rejser betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttotab		-10.888	-3
Personaleomkostninger	3	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-10.888	-3
Nedskrivning af finansielle aktiver		233.380	70
Finansielle indtægter	4	8.958	10
Finansielle omkostninger	5	-14.173	-9
Resultat før skat		217.277	68
Skat af årets resultat	6	0	-7
Årets resultat		217.277	61
Resultatdisponering			
Overført resultat		217.277	61
		217.277	61

Balance 30. juni

Note	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.936	13
Andre tilgodehavender	2.000	0
Tilgodehavender	14.936	13
Omsætningsaktiver i alt	14.936	13
Aktiver i alt	14.936	13

Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-335.014	-552
Egenkapital		-255.014	-472
Kreditinstitutter		477	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.093	185
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.400	61
Anden gæld		45.980	238
Kortfristede gældsforpligtelser		269.950	485
Gældsforpligtelser i alt		269.950	485
Passiver i alt		14.936	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	80.000	-552.291	-472.291
Årets resultat	0	217.277	217.277
Egenkapital 30. juni	80.000	-335.014	-255.014

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. balancedagen tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der henvises til nedenstående vedrørende ledelsens planer for retablering heraf.

Som det fremgår af årsregnskabet, har selskabet i 2019/20 realiseret et overskud på 217 t.kr. primært som følge af tilbageførsel af nedskrivninger fra sidste år, der bestod af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2020 negativ og der er ingen aktiver af værdi i selskabet. Selskabet har derfor ikke mulighed for at afregne gældsforpligtelserne i takt med de forfalder og er afhængig af, at der fortsat kan opnås henstand fra kreditorerne.

Selskabets fortsatte drift afhænger således af, at der tilføres selskabet eller tilknyttede virksomheder ny kapital fra ekstern part/parter alternativt at der tilføres ny overskudsgivende aktivitet.

Ledelsen er i gang med at afsøge mulighederne for ovennævnte, men erkender også at det er en vanskelig proces. Ledelsen gør derfor opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der rejser betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året består af tilbageførsel af nedskrivning på mellemregninger med tilknyttede selskaber i alt kr. 233.390. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under posten "Nedskrivning af finansielle aktiver".

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
3 Personalemkostninger		
	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.958	10
	8.958	10
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.500	3
Andre finansielle omkostninger	11.673	6
	14.173	9
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	7
	0	7

Noter

7 Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2020. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Ikke indregnede udskudte skatteaktiver udgør 579 t.kr. Skatteaktivet bliver aktuelt såfremt selskabet eller sambeskattede selskaber realiserer skattepligtig indtjening.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Papirkontrol ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.