

PP Nordica Rental ApS
Solbakken 1 Skovlund, 6823 Ansager

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 34 35 45 53

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2024.

Palle Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

UDKAST

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for PP Nordica Rental 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ansager, den 30. april 2024

Direktion

Palle Olsen

UDKAST

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PP Nordica Rental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PP Nordica Rental ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Kolding, den 30. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig

statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

Selskabet PP Nordica Rental ApS
Solbakken 1 Skovlund
6823 Ansager

CVR-nr.: 34 35 45 53
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Palle Olsen, Hoddeskovvej 9, 6823 Ansager

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed Gammelgården ApS
CVR-nr. 35030492

UDKAST

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af gulvbelægninger til dansk industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 65 t.kr. mod -43 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -311 t.kr. mod -122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet forventer ingen eller meget begrænset aktivitet i 2023/24.

Selskabet har en gæld til PP Nordica Danmark ApS på 6.272 t.kr. samt en gæld til virksomhedsdeltagere på 866 t.kr. Der er ikke indgået en aftale om afvikling heraf og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der ikke skal foretages afdrag på gælden.

Likviditeten er anstrengt i PP Nordica Danmark ApS og et krav om tilbagebetaling kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til, at fortsætte driften. Det forventes i lighed med tidligere år, at gælden kan opretholdes uden afdrag.

UDKAST

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	64.843	-42.512
2 Personaleomkostninger	-328.395	-102.027
Driftsresultat	-263.552	-144.539
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.324	-9.486
Resultat før skat	-278.876	-154.025
Skat af årets resultat	-32.318	32.318
Årets resultat	-311.194	-121.707
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-311.194	-121.707
Disponeret i alt	-311.194	-121.707

UDKAST

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		290.068	187.273
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	32.318
Andre tilgodehavender		<u>12.689</u>	<u>592</u>
Tilgodehavender i alt		<u>302.757</u>	<u>220.183</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>302.757</u>	<u>220.183</u>
Aktiver i alt		<u>302.757</u>	<u>220.183</u>

UDKAST

Balance 30. september

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-7.025.971	-6.714.777
	Egenkapital i alt	<u>-6.945.971</u>	<u>-6.634.777</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.005.163
	Anden gæld	39.335	39.336
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	704.242
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.335</u>	<u>5.748.741</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	0	600.000
	Gæld til pengeinstitutter	15.034	442
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.271.757	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	866.160	79.123
	Anden gæld	46.442	416.654
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.209.393</u>	<u>1.106.219</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.248.728</u>	<u>6.854.960</u>
	Passiver i alt	<u>302.757</u>	<u>220.183</u>
1	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	-6.593.070	-6.513.070
Årets overførte overskud eller underskud	0	-121.707	-121.707
Egenkapital 1. oktober 2022	80.000	-6.714.777	-6.634.777
Årets overførte overskud eller underskud	0	-311.194	-311.194
	80.000	-7.025.971	-6.945.971

UDKAST

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet forventer ingen eller meget begrænset aktivitet i 2023/24.

Selskabet har en gæld til PP Nordica Danmark ApS på 6.272 t.kr. samt en gæld til virksomhedsdeltagere på 866 t.kr. Der er ikke indgået en aftale om afvikling heraf og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der ikke skal foretages afdrag på gælden.

Likviditeten er anstrengt i PP Nordica Danmark ApS og et krav om tilbagebetaling kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til, at fortsætte driften. Det forventes i lighed med tidligere år, at gælden kan opretholdes uden afdrag.

2. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
Lønninger og gager	301.209	100.371
Pensioner	22.180	0
Andre omkostninger til social sikring	5.006	1.656
	328.395	102.027

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
--	---	---

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	533	0
Andre finansielle omkostninger	14.791	9.486
	15.324	9.486

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	39.334	0	39.334	0
	39.334	0	39.334	0

5. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gammelgården ApS, CVR-nr. 35030492, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PP Nordica Rental 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

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 PP Nordica Rental ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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

UDSKUDT