



PA Adviser ApS

Ravnevej 7
2970 Hørsholm
CVR-nr. 34467676

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2024

Peter Vejlgård Arbs
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PA Adviser ApS
Ravnevej 7
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 34467676
Stiftelsesdato: 23.03.2012
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Peter Vejlgård Arbs, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for PA Adviser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 05.07.2024

Direktion

Peter Vejgaard Arbs

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PA Adviser ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PA Adviser ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 05.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jan Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16541

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære forretningsområde er udvikling af netværk, netværksklubber mv. Selskabet har tidligere virksomhed under navnet Kick A/S.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 565 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 953.379 | 664.878 |
| Vareforbrug | | 0 | (24.878) |
| Andre eksterne omkostninger | | (196.620) | (70.942) |
| Bruttoresultat | | 756.759 | 569.058 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 2.184 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | 0 | (408) |
| Resultat før skat | | 758.943 | 568.650 |
| Skat af årets resultat | 4 | (192.961) | (134.484) |
| Årets resultat | | 565.982 | 434.166 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 445.982 | 384.166 |
| Resultatdisponering | | 565.982 | 434.166 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 605.253 |
| Andre tilgodehavender | | 45.054 | 91.724 |
| Tilgodehavender | | 45.054 | 696.977 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.000.150 | 1.000.150 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.000.150 | 1.000.150 |
| Likvide beholdninger | | 1.228.247 | 86.613 |
| Omsætningsaktiver | | 2.273.451 | 1.783.740 |
| Aktiver | | 2.273.451 | 1.783.740 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 1.165.293 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | | 460.039 | 679.350 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 50.000 |
| Egenkapital | | 1.745.332 | 1.229.350 |
| Bankgæld | | 17.318 | 49.541 |
| Skyldig skat | | 288.761 | 0 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 103.800 |
| Anden gæld | | 222.040 | 401.049 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 528.119 | 554.390 |
| Gældsforpligtelser | | 528.119 | 554.390 |
| Passiver | | 2.273.451 | 1.783.740 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Personaleforhold | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 0 | 679.350 | 50.000 | 1.229.350 |
| Kapitalforhøjelse | 665.293 | 8.025 | (673.318) | 0 | 0 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (50.000) | (50.000) |
| Overført til reserver | 0 | (8.025) | 8.025 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 445.982 | 120.000 | 565.982 |
| Egenkapital ultimo | 1.165.293 | 0 | 460.039 | 120.000 | 1.745.332 |

Selskabet er i 2023 fusioneret med moderselskabet PA Group ApS ved en omvendt lodret fusion, hvorved det hidtidige moderselskab er blevet opløst. Fusionen har netto påvirket egenkapitalen med (26.682 kr.) svarende til nettoaktiverne i PA Group ApS.

Selskabsskapitalen er den 17.01.2024 nedsat fra 1.165.293 kr. til 100.000 kr. Nedsættelsesbeløbet er overført til selskabets reserver.

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har erhvervet kapitalandele i et selskab, hvis aktier ikke kan handles på et effektivt marked, og der er derfor knyttet en usikkerhed til værdiansættelsen af aktieposten.

2 Andre finansielle indtægter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Renteindtægter i øvrigt | 2.184 | 0 |
| | 2.184 | 0 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 408 |
| | 0 | 408 |

4 Skat af årets resultat

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 190.000 | 130.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 2.961 | 4.484 |
| | 192.961 | 134.484 |

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgik indtil 01.01.2023 i en sambeskatning med PA Group ApS som administrationsselskab. PA Group ApS er ophørt i forbindelse med fusion med Selskabet og som følge heraf er sambeskatningen ophørt.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Peter Arbs, Ravnevej 7, 2970 Hørsholm ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I forbindelse med fusionen med PA Group ApS er anvendt sammenlægningsmetoden.

Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen. Sammenligningstallene tilpasses.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrasjon og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der

måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.