

# **PA 35656723 ApS**

Papirfabrikken 52 22 1, 8600 Silkeborg  
CVR-nr. 35 65 67 23

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.11.23

Patrick Jakobsen Vogel  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

---

---

**Selskabet**

---

PA 35656723 ApS  
c/o Vogel  
Papirfabrikken 52 22 1  
8600 Silkeborg

Hjemsted: Silkeborg  
CVR-nr.: 35 65 67 23  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Patrick Jakobsen Vogel

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
7800 Skive

---

**Modervirksomhed**

---

Vogel ApS, Silkeborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for PA 35656723 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. november 2023

**Direktionen**

Patrick Jakobsen Vogel

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i PA 35656723 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PA 35656723 ApS for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 26. november 2023

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Bjørn Jakobsen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne24813

Jakob Hove  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne49065

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel og distribution og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.22 - 30.06.23 udviser et resultat på DKK 2.373.137 mod DKK -212.777 for tiden 01.07.21 - 30.06.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.836.764.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.910.173</b>	<b>-30.812</b>
1	Personaleomkostninger	0	-5.230
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.910.173</b>	<b>-36.042</b>
2	Finansielle indtægter	133.462	0
3	Finansielle omkostninger	-1.044	-217.748
	<b>Resultat før skat</b>	<b>3.042.591</b>	<b>-253.790</b>
	Skat af årets resultat	-669.454	55.684
	Andre skatter	0	-14.671
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.373.137</b>	<b>-212.777</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.212.089	0
	Overført resultat	-2.838.952	-212.777
	<b>I alt</b>	<b>2.373.137</b>	<b>-212.777</b>

	30.06.23	30.06.22
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	14.750.847
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>14.750.847</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.557.299	0
Udskudt skatteaktiv	0	1.324.244
Tilgodehavende selskabsskat	654.790	67.440
Andre tilgodehavender	559.946	2.392
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.772.035</b>	<b>1.394.076</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>69.729</b>	<b>38.602</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.841.764</b>	<b>16.183.525</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.841.764</b>	<b>16.183.525</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	574.675	3.413.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.212.089	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.836.764</b>	<b>3.463.627</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.965
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	12.713.632
Anden gæld	0	301
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>12.719.898</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>12.719.898</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.841.764</b>	<b>16.183.525</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23				
Saldo pr. 01.07.22	50.000	3.413.627	0	3.463.627
Forslag til resultatdisponering	0	-2.838.952	5.212.089	2.373.137
Saldo pr. 30.06.23	50.000	574.675	5.212.089	5.836.764

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	-28
Andre personalemkostninger	0	5.258
I alt	0	5.230
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	3

**2. Finansielle indtægter**

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	132.737	0
Renteindtægter i øvrigt	725	0
I alt	133.462	0

**3. Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	217.114
Øvrige finansielle omkostninger	1.044	634
I alt	1.044	217.748

#### **4. Eventualforpligtelser**

##### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Vogel ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

#### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

### Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

#### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.