Panilocs Holding ApS

c/o Claus Sjøner
Ove Billes Vej 17
2300 København S
CVR-nr. 35 80 58 42

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2021

Claus Sjøner
dirigent

København: Indiakaj 6, st. • DK-2100 København Ø **Amager:** Raffinaderivej 8 • DK-2300 København S.
Tlf.: 33 15 27 27 • E-mail: tt@ttrevision.dk • www.ttrevision.dk
Medlem af Kreston Danmark og Kreston International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	7
Balance pr. 30. juni 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Panilocs Holding 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

København, den 4. november 2021

Direktion

Claus Sjøner
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Panilocs Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Panilocs Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. november 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Panilocs Holding ApS c/o Claus Sjøner Ove Billes Vej 17 2300 København S	
	CVR-nr.:	35 80 58 42
	Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet:	17. marts 2014
	Regnskabsår:	7. regnskabsår
	Hjemsted:	København
Direktion	Claus Sjøner, direktør	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Centrumgade 1 2750 Ballerup	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. november 2021 på selskabets adresse.	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje anparter eller aktier i andre selskaber samt foretage passive kapitalbringelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 518.797, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 629.296.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Panilocs Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Hertil skal det fremhæves at seneste ændringer af årsregnskabsloven ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabets bestanddele vises egenkapitalopgørelsen i indeværende år efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 selskabet ikke specificerer de poster, som til sammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021	2019/2020
Bruttotab		**-5.368**	**-11.969**
Finansielle indtægter		525.000	420.000
Finansielle omkostninger		-835	-9.542
Resultat før skat		**518.797**	**398.489**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**518.797**	**398.489**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Ekstraordinært udbytte		0	108.000
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	39.999
Overført resultat		405.797	139.890
		518.797	**398.489**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		465.000	465.000
Finansielle anlægsaktiver		**465.000**	**465.000**
Anlægsaktiver i alt		**465.000**	**465.000**
Likvide beholdninger		**168.525**	**21**
Omsætningsaktiver i alt		**168.525**	**21**
Aktiver i alt		**633.525**	**465.021**

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		476.296	70.499
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital	1	**629.296**	**221.099**
Anden gæld		0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2	**0**	**0**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	0	215.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	19.112
Anden gæld		4.229	9.810
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.229**	**243.922**
Gældsforpligtelser i alt		**4.229**	**243.922**
Passiver i alt		**633.525**	**465.021**
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital primo	40.000	70.499	110.600	221.099
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	405.797	113.000	518.797
Egenkapital ultimo	**40.000**	**476.296**	**113.000**	**629.296**

Noter

1 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Virksomhedskapital primo	40.000	1	1	1	1
Tilgang i året	0	39.999	0	0	0
Virksomhedskapital	**40.000**	**40.000**	**1**	**1**	**1**

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	215.000	0	0	0
	215.000	**0**	**0**	**0**

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor selskabet Klima Gruppen ApS, dog begrænset til kr. 375.000.

Selskabet er endvidere kautionist for en indgået rammeaftale vedrørende garanti for leasingaftaler i Klima Gruppen ApS. Selskabet hæfter solidarisk som selvskyldnerkautionist.

Pr. 30/6 2021 udgør garantien t.kr. 890.