

PAPER COLLECTIVE ApS

CVR-nr. 36 39 38 07

Årsrapport for 2022

(8.regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1 /4 -2023

Morten Kaaber

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1.januar-31.december 2022	6
Balance 31.december 2022	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar-31. december 2022 for Paper Collective ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1.april 2023

Direktion

Morten Kaaber

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Paper Collective ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Paper Collective ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 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 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 årsregnskabsloven.

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

Hellerup, den 1.april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Mne 15126

Selskabsoplysninger

Selskabet	Paper Collective ApS Stuðiestræde 29 1208 København K
CVR nr.	36 39 38 07
Regnskabsår	1. januar- 31. december 8. regnskabsår
Hjemsted	København
Direktion	Morten Kaaber
Bank	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Paper Collective Aps for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge kunstplakater og relaterede produkter.

Udvikling i året

Årets resultat vurderes som ikke tilfredsstillende. 2022 har været præget af usædvanlige eksterne begivenheder med stor indvirkning på vores markeder og kunder.

Justering af selskabets omkostningsbase er gennemført i sidste del af regnskabsåret med fuld effekt fra 2023.

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. -416.177 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr.1.381.768.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Bruttoresultat		<u>5.255.558</u>	<u>6.637.048</u>
Personaleomkostninger	1	5.706.506	5.985.352
Af-og nedskrivninger	2,3	<u>100.166</u>	<u>32.375</u>
Resultat før finansielle poster		- 551.115	619.321
Finansielle indtægter		115.937	40.425
Finansielle omkostninger		<u>- 97.865</u>	<u>77.789</u>
Resultat før skat		- 533.043	581.957
Skat af årets resultat	4	<u>116.866</u>	<u>- 129.880</u>
Årets resultat		<u>- 416.177</u>	<u>452.077</u>
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>- 416.177</u>	<u>452.077</u>
		<u>- 416.177</u>	<u>452.077</u>

Balance 31.december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>221</u> <u>DKK</u>
Indretning af lejede lokaler	2	271.576	314.988
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>89.998</u>	<u>131.535</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>361.573</u>	<u>446.523</u>
Deposita, lejemål		<u>269.698</u>	<u>276.491</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>269.698</u>	<u>276.491</u>
Anlægsaktiver I alt		<u>631.271</u>	<u>723.014</u>
Varebeholdninger		<u>1.140.000</u>	<u>1.276.747</u>
Periodeafgrænsningsposter		33.857	30.717
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		589.855	777.171
Tilgodehavende moms		-	464.923
Udskudt skat		87.966	-
Andre tilgodehavender		<u>460.118</u>	<u>25.789</u>
Tilgodehavender I alt		<u>1.171.796</u>	<u>1.298.600</u>
Likvide beholdninger		<u>448.288</u>	<u>108.101</u>
Omsætningsaktiver I alt		<u>2.760.084</u>	<u>2.683.448</u>
Aktiver I alt		<u>3.391.355</u>	<u>3.406.462</u>

Balance 31.december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.331.768	1.747.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-	-
Egenkapital	5	<u>1.381.768</u>	<u>1.797.945</u>
Udskudt skat		-	28.900
Hensættelser i alt		<u>-</u>	<u>28.900</u>
Lønmodtagernes Feriemidler		<u>262.314</u>	<u>262.314</u>
Langfristet gæld		<u>262.314</u>	<u>262.314</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.051	329.818
Skyldige omkostninger		317.750	513.879
Pengekreditor		604.125	-
Skyldig selskabsskat		-	254.109
Anden gæld		<u>510.346</u>	<u>219.497</u>
Kortfristet gæld		<u>1.747.272</u>	<u>1.317.303</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.009.586</u>	<u>1.579.617</u>
Passiver I alt		<u>3.391.355</u>	<u>3.406.462</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerskab	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger, gager og pensioner	5.497.159	5.830.669
Andre omkostninger til social sikring, mv	209.347	256.844
Regulering feriepengeforpligtelse	-	- 102.160
	<u>5.706.506</u>	<u>5.985.353</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>11</u>	<u>12</u>
2 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1.januar	333.517	0
Årets tilgang til anskaffelsessum	<u>15.217</u>	<u>333.517</u>
Anskaffelsessum 31.december	<u>348.734</u>	<u>333.517</u>
Afskrivninger 1.januar	18.529	0
Årets afskrivninger	<u>58.629</u>	<u>18.529</u>
Afskrivning 31.december	<u>77.158</u>	<u>18.529</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.december	<u>271.576</u>	<u>314.988</u>
3 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum 1.januar	213.028	67.647
Årets tilgang til anskaffelsessum	<u>-</u>	<u>145.381</u>
Anskaffelsessum 31.december	<u>213.028</u>	<u>213.028</u>
Afskrivninger 1.januar	81.493	67.647
Årets afskrivninger	<u>41.537</u>	<u>13.846</u>
Afskrivning 31.december	<u>123.030</u>	<u>81.493</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.december	<u>89.998</u>	<u>131.535</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-	128.000
Udskudt skat	- 116.866	<u>0</u>
	<u>- 116.866</u>	<u>128.000</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u> <u>foreslået</u>	<u>I alt</u> <u>DKK</u>
Egenkapital 1.januar	50.000	1.747.945	-	1.797.945
Udbetalt udbytte			-	-
Årets resultat	-	416.177	-	- 416.177
Egenkapital 31.december	<u>50.000</u>	<u>1.331.768</u>	<u>-</u>	<u>1.381.768</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser DKK 987.9050
Leasingforpligtelser DKK 11.920

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I henhold til indgået factoringaftale er stillet sikkerhed i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, herunder sikringskonto.

8 Ejerskab

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen:

MK INVEST CPH ApS, København
AXT Holding ApS, København
J.Jensen Vejle ApS

9 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paper Collective ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i DKK.

Noter til årsrapporten

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Bruttoresultat

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

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra selskabets ydelser indregnes i resultatopgørelse, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Eksterne omkostninger

De eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, kontorartikler, kontoromkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af-og nedskrivninger

Af-og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder realiserede og ikke realiserede indtægter og udgifter vedrørende værdipapirer, finansielle aktiver og gæld. De finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsrapporten

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til. Selskabet indgår i national sambeskatning med moderselskab.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel m.v. 1-4 år, restværdi 0%

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeaftalens uopsigelsesperiode.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver/passiver omfatter beregnede ikke forfaldne indtægter/udgifter som vedrører regnskabsåret.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter til årsrapporten

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.