

# PH11 Drift ApS

Kongstedvej 1, 4200 Slagelse  
CVR-nr. 40 34 19 43

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.05.24

Jan Marcher  
Dirigent

---

Sel Skabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 19

---

---

**Sel Ska Bet**

---

PH11 Drift ApS  
Kongstedvej 1  
4200 Slagelse  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 40 34 19 43  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

---

**Direktion**

---

Adm. direktør Jan Marcher

---

---

**Bestyrelse**

---

Ib Henrik Rønje  
Jeppe Graa Rasmussen  
Adm. direktør Jan Marcher

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for PH11 Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af sel ska bets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af sel ska bets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13. maj 2024

### **Direktionen**

Jan Marcher  
Adm. direktør

### **Bestyrelsen**

Ib Henrik Rønje

Jeppe Graa Rasmussen

Jan Marcher  
Adm. direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i PH11 Drift ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH11 Drift ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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 sel ska bets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af sel ska bets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 sel ska bet 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 sel ska bets 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 sel ska bet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 sel ska bet, 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.

Slagelse, den 13. maj 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Søding Paulsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34326

### Væsentligste aktiviteter

Sel Ska Bets aktiviteter består i at drive og markedsføre Pakhus11 på Damfærgevej i København. Pakhus11 er et oplagt venue til møder, konferencer, events eller fester.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -1.714.491 mod DKK -1.716.869 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.240.673.

#### *Oplysninger om fortsat drift*

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser pr. 31.12.2023 overstiger i væsentlig grad selskabets omsætningsaktiver. Af kortfristede gældsforpligtelser på i alt t.DKK 4.287, udgøres t.DKK 3.018 af mellemregning til selskabets ejere. Selskabets ejere har afgivet støtteerklæring over for selskabet om ikke at ville kræve mellemregningen indfriet i 2024. Selskabets ejere har afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, selskabets ledelse anser det for nødvendigt.

Under hensyn til selskabets kapitalberedskab for de kommende 12 måneder, er det ledelsens vurdering, at selskabet er going concern og således kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2023 DKK	2022 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-1.247.182</b>	<b>-1.053.050</b>
2	Personaleomkostninger	-219.793	-487.491
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.466.975</b>	<b>-1.540.541</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-114.397	-101.596
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.581.372</b>	<b>-1.642.137</b>
	Finansielle indtægter	1.187	1.812
	Finansielle omkostninger	-134.306	-44.521
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.714.491</b>	<b>-1.684.846</b>
	Skat af årets resultat	0	-32.023
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.714.491</b>	<b>-1.716.869</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-1.714.491	-1.716.869
	<b>I alt</b>	<b>-1.714.491</b>	<b>-1.716.869</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	5.547	27.734
3	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.547</b>	<b>27.734</b>
	Indretning af lejede lokaler	297.739	157.720
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>297.739</b>	<b>157.720</b>
5	Deposita	479.344	435.692
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>479.344</b>	<b>435.692</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>782.630</b>	<b>621.146</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.037	50.874
	Tilgodehavende sel skabsskat	0	10.000
	Andre tilgodehavender	124.707	113.840
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>222.744</b>	<b>174.714</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>40.802</b>	<b>453.377</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>263.546</b>	<b>628.091</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.046.176</b>	<b>1.249.237</b>

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Sel Skabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-3.290.673	-1.576.182
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.240.673</b>	<b>-1.526.182</b>
	Anden gæld	0	1.535.420
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.535.420</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	294.582	453.935
	Anden gæld	3.912.667	730.564
	Periodeafgrænsningsposter	79.600	55.500
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.286.849</b>	<b>1.239.999</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.286.849</b>	<b>2.775.419</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.046.176</b>	<b>1.249.237</b>

6 Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Sel Skabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	50.000	-1.576.182	-1.526.182
Forslag til resultatdisponering	0	-1.714.491	-1.714.491
Saldo pr. 31.12.23	50.000	-3.290.673	-3.240.673

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser pr. 31.12.2023 overstiger i væsentlig grad selskabets omsætningsaktiver. Af kortfristede gældsforpligtelser på i alt t.DKK 4.287, udgøres t.DKK 3.018 af mellemregning til selskabets ejere. Selskabets ejere har afgivet støtteerklæring over for selskabet om ikke at ville kræve mellemregningen indfriet i 2024. Selskabets ejere har afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, selskabets ledelse anser det for nødvendigt.

Under hensyn til selskabets kapitalberedskab for de kommende 12 måneder, er det ledelsens vurdering, at selskabet er going concern og således kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder.

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	199.920	444.003
Pensioner	0	26.600
Andre omkostninger til social sikring	1.231	2.840
Andre personaleomkostninger	18.642	14.048
<hr/>		
I alt	219.793	487.491
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

## 3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
<hr/>	
Kostpris pr. 01.01.23	110.938
<hr/>	
Kostpris pr. 31.12.23	110.938
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-83.204
Afskrivninger i året	-22.187
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-105.391
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	5.547
<hr/>	

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 01.01.23	397.053
Tilgang i året	232.229
Kostpris pr. 31.12.23	629.282
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-239.333
Afskrivninger i året	-92.210
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-331.543
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	297.739

**5. Finansielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.23	435.692
Tilgang i året	43.652
Kostpris pr. 31.12.23	479.344
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	479.344

**6. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Sel Ska Bet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 6 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 959.

## 7. 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 sel ska bet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå sel ska bet, 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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer 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.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Goodwill	10	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### 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.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis sel ska bets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### 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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende sel

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ska bets indgåede lejeaftaler.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.