



Penatos ApS

Bakkegårds Alle 28
6000 Kolding
CVR-nr. 41070692

Årsrapport 01.08.2022 - 31.07.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.11.2023

Hans Jørn Nissen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022/23 | 6 |
| Balance pr. 31.07.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022/23 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Penatos ApS
Bakkegårds Alle 28
6000 Kolding

CVR-nr.: 41070692
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.08.2022 - 31.07.2023

Direktion

Hans Jørn Nissen, direktør
Anne Dorthe Halskov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023 for Penatos ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.11.2023

Direktion

Hans Jørn Nissen
direktør

Anne Dorthe Halskov
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Penatos ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Penatos ApS for regnskabsåret 01.08.2022 - 31.07.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 29.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse, og anden virksomhed som står i forbindelse hermed.

Resultatopgørelse for 2022/23

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.474.982 | 2.522.281 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.489.581) | (1.953.499) |
| Driftsresultat | | 985.401 | 568.782 |
| Andre finansielle indtægter | | 410 | 12 |
| Andre finansielle omkostninger | | (2.097) | (5.927) |
| Resultat før skat | | 983.714 | 562.867 |
| Skat af årets resultat | 2 | (225.352) | (128.158) |
| Årets resultat | | 758.362 | 434.709 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 658.362 | 334.709 |
| Resultatdisponering | | 758.362 | 434.709 |

Balance pr. 31.07.2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 389.137 | 510.808 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 284.375 | 0 |
| Tilgodehavender | | 673.512 | 510.808 |
| Likvide beholdninger | | 1.951.385 | 1.149.351 |
| Omsætningsaktiver | | 2.624.897 | 1.660.159 |
| Aktiver | | 2.624.897 | 1.660.159 |

Passiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.580.111 | 921.749 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 1.720.111 | 1.061.749 |
| Skyldig skat | | 18.809 | 126.158 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 206.543 | 0 |
| Anden gæld | | 679.434 | 472.252 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 904.786 | 598.410 |
| Gældsforpligtelser | | 904.786 | 598.410 |
| Passiver | | 2.624.897 | 1.660.159 |

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | 921.749 | 100.000 | 1.061.749 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | 658.362 | 100.000 | 758.362 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 1.580.111 | 100.000 | 1.720.111 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 2.242.709 | 1.808.004 |
| Pensioner | 203.131 | 111.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.161 | 28.328 |
| Andre personaleomkostninger | 7.580 | 5.767 |
| | 2.489.581 | 1.953.499 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 5 | 4 |

2 Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 225.352 | 128.158 |
| | 225.352 | 128.158 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

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.