

Paulun Bolig Amager ApS

**Sundbyvester Plads 2
2300 København S**

CVR-nr. 28 88 48 50

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. januar 2023

Torben Hald Kimø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Paulun Bolig Amager 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 24. januar 2023

Direktion

Torben Hald Kimø
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Paulun Bolig Amager ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paulun Bolig Amager ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 6, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilstrækkeligt med likviditet, da dette er baseret på dels forsat omkostningsbesparelse for selskabet samt støtteerklæring fra moderselskabet. Støtteerklæringen er baseret på, at selskabet vinder den i note 9 omtalte retssag, men at det er ledelsens vurdering, at der vil blive opnået frifindelse, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 7, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed ved indregning og målingen af udskudte skatteaktiver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 7, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en retssag, som er påklaget til Landsretten. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 24. januar 2023

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paulun Bolig Amager ApS
Sundbyvester Plads 2
2300 København S

Telefon: 32591407
Telefax: 32591407

Hjemmeside: www.paulun.dk

CVR-nr.: 28 88 48 50

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: København

Direktion

Torben Hald Kimø, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været ejendomsrådgivervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skatteaktiv:

Der er indregnet et skatteaktiv på t.kr. 1.592. Skatteaktivet kan benyttes ubegrænset indenfor sambeskatningen.

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

Retsag samt gældseftergivelse:

Der er i regnskabsåret modtaget en gældseftergivelse på t.kr. 4.200 samt en støtteerklæring på t.kr. 1.000 som er baseret på en forudsætning af at selskabet ikke bliver forpligtet til at betale den i note 9 omtalte påklagede bøde fra forbrugerombudsmanden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.894.194, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 22.124.

Selskabet har i årets løb modtaget en gældseftergivelse fra 3. mand på t.kr. 2.100, samt en gældseftergivelse fra et søsterselskab i koncernen på t.kr. 2.100.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen i regnskabsåret 2021/22. Selskabet har afholdt ekstraordinær generalforsamling jf. selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen.

Der er både i regnskabsåret, og efter regnskabsårets afslutning iværksat en række omkostningsbesparelse, og der er proces i yderligere tiltag for at reducere omkostningerne i selskabet. Derudover er der en vis opbremsning i markedet, hvilket medfører en naturlig usikkerhed, men det er ledelsens forventning at markederne fremadrettet vil stabiliseres igen. Der er som følge heraf en naturlig usikkerhed for forsat drift, men selskabets ledelse vurderer at tiltagene er tilstrækkelige i forhold til den fremtidige drift, hvorfor selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter going concern. Endvidere er selskabet forsat afhængig af støtteerklæring fra moderselskabet. Støtteerklæring er betinget af selskabet vinder den i note 9 omtalte retssag.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er i efterfølgende regnskabsår modtaget en gældseftergivelse fra koncernforbundet enheder. Derudover er ikke efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paulun Bolig Amager A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ejendomssalget er endeligt og deponeringen er foretaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder salgsannoncer, fotografier samt øvrige omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikling på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttotab	2	-262.634	4.765.330
Personaleomkostninger	1	-4.672.913	-5.517.966
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-4.935.547	-752.636
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-47.826	-78.665
Resultat før finansielle poster		-4.983.373	-831.301
Finansielle indtægter	3	2.382.816	224.420
Finansielle omkostninger	4	-418.213	-328.384
Resultat før skat		-3.018.770	-935.265
Skat af årets resultat	5	124.576	-20.186
Årets resultat		-2.894.194	-955.451
Overført resultat		-2.894.194	-955.451
		-2.894.194	-955.451

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	30.06.2022 kr.	30.06.2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		71.437	119.263
Materielle anlægsaktiver		71.437	119.263
Deposita		125.328	121.193
Finansielle anlægsaktiver		125.328	121.193
Anlægsaktiver i alt		196.765	240.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.972	1.111.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.737.462	7.724.420
Andre tilgodehavender		0	5.000
Udskudt skatteaktiv		1.592.125	1.589.616
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		91.841	0
Periodeafgrænsningsposter		54.857	91.677
Tilgodehavender		9.833.257	10.522.007
Likvide beholdninger		545.509	664.098
Omsætningsaktiver i alt		10.378.766	11.186.105
Aktiver i alt		10.575.531	11.426.561

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	30.06.2022 kr.	30.06.2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		750.000	750.000
Overført resultat		-727.876	66.318
Egenkapital		22.124	816.318
Modtagne forudbetalinger fra kunder		260.310	200.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.802	315.152
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.910.481	3.759.221
Anden gæld		3.872.814	6.335.001
Kortfristede gældsforpligtelser		10.553.407	10.610.243
Gældsforpligtelser i alt		10.553.407	10.610.243
Passiver i alt		10.575.531	11.426.561

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	750.000	66.318	816.318
Modtaget gældseftergivelse fra koncern	0	2.100.000	2.100.000
Årets resultat	0	-2.894.194	-2.894.194
Egenkapital 30. juni 2022	750.000	-727.876	22.124

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	750.000	-478.231	271.769
Årets resultat	0	-955.451	-955.451
Tilskud fra koncern	0	1.500.000	1.500.000
Egenkapital 30. juni 2021	750.000	66.318	816.318

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.423.123	5.247.875
Andre omkostninger til social sikring	94.990	67.246
Andre personaleomkostninger	154.800	202.845
	4.672.913	5.517.966
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
2 Særlige poster		
Gældseftergivelse		
Finansielle indtægter, gældseftergivelse	2.100.000	0
	2.100.000	0
Særlige poster omfatter for regnskabsåret en modtaget gældseftergivelse fra et tidligere koncernforbundet selskab.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	282.816	224.420
Gældseftergivelse	2.100.000	0
	2.382.816	224.420
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	215.261	131.310
Andre finansielle omkostninger	202.952	197.074
	418.213	328.384
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-124.576	20.186
	-124.576	20.186

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen i regnskabsåret 2021/22. Selskabet har afholdt ekstraordinær generalforsamling jf. selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen.

Der er både i regnskabsåret, og efter regnskabsårets afslutning iværksat en række omkostningsbesparelse, og der er proces i yderligere tiltag for at reducere omkostningerne i selskabet. Derudover er der en vis opbremsning i markedet, hvilket medfører en naturlig usikkerhed, men det er ledelsens forventning at markederne fremadrettet vil stabiliseres igen. Der er som følge heraf en naturlig usikkerhed for fortsat drift, men selskabets ledelse vurderer at tiltagene er tilstrækkelige i forhold til den fremtidig drift, hvorfor selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter going concern. Endvidere er selskabet fortsat afhængig af støtteerklæring fra moderselskabet. Støtteerklæring er betinget af selskabet vinder den i note 9 omtalte retssag.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Skatteaktiv:

Der er indregnet et skatteaktiv på t.kr. 1.592. Skatteaktivet kan benyttes ubegrænset indenfor sambeskatningen.

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

Retsag samt gældseftergivelse:

Der er i regnskabsåret modtaget en gældseftergivelse på t.kr. 4.200 samt en støtteerklæring på t.kr. 1.000 som er baseret på en forudsætning af at selskabet ikke bliver forpligtet til at betale den i note 9 omtalte påklagede bøde fra forbrugerombudsmanden.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler til en fremtidig ydelse på t.kr. 277.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet THK Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere.

Selskabet har ved byretten i faldet en bøde på t.kr. 1.500 vedrørende påstået misledt markedsføring i forbindelse med projektbyggeriet Strandgården. Selskabets ledelse anket dommen til landsretten og forventer at kunne opnå frifindelse herfor.