
PALÆ ENTREPRISE A/S

CVR-nr.: 25364945

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/06/2024

Birgitte Ulrich Høyer
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PALÆ ENTREPRISE A/S
Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

CVR-nr.: 25364945
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for PALÆ ENTREPRISE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København Ø, den 19/06/2024

Direktion

Birgitte Ulrich Høyer

Bestyrelse

Susanne Lauritsen

Birgitte Ulrich Høyer

Pernille Ulrich Berthelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver entreprisvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i 2023 udvist et resultat på **kr. 55.189**. Dette finder ledelsen er tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 579.239.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning afhændet sin ejendom, hvilket påvirker selskabets finansielle stilling positivt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætningen samt eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indholder løn, pension og sociale ydelser.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med moderselskabet Palæ ApS. 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 (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Palæ Entreprise A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		556.255	1.298.089
Personaleomkostninger		-438.959	-1.073.009
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.500	-27.500
Resultat af ordinær primær drift		89.796	197.580
Øvrige finansielle omkostninger		-18.969	-26.646
Ordinært resultat før skat		70.827	170.934
Skat af årets resultat		-15.638	-39.802
Årets resultat		55.189	131.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.189	131.132
I alt		55.189	131.132

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.345.765	1.345.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.000	97.500
Materielle anlægsaktiver i alt		1.415.765	1.443.265
Anlægsaktiver i alt		1.415.765	1.443.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.744.876	2.744.876
Udskudte skatteaktiver		517.629	315.523
Andre tilgodehavender		0	693.896
Tilgodehavender i alt		3.262.505	3.754.297
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		3.262.505	3.754.297
AKTIVER I ALT		4.678.270	5.197.562

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-1.420.761	-1.475.950
Egenkapital i alt		579.239	524.050
Ansvarlig lånekapital		0	3.350.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	3.350.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		42.672	541.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.240	16.891
Skyldig selskabsskat		217.744	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		468.282	241.453
Ansvarlig lånekapital		3.369.093	524.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.099.031	1.323.512
Gældsforpligtelser i alt		4.099.031	4.673.512
PASSIVER I ALT		4.678.270	5.197.562

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i henhold til selskabsloven lagt en handlingsplan for hvorledes selskabskapitalen reableres.

Selskabskapitalen forventes reableret gennem fremtidens drift.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: t.kr. 0.

Den samlede skyldige skat i sambeskatninge udgør t.kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et andet beløb.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

1