Pommerencke ApS
registreret revisionsvirksomhed

Konsulentfirmaet Palmquist ApS
Bøgholmen 12
2840 Holte

CVR-nummer: 26 69 72 47

ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. december 2022

_____
Dirigent

Pommerencke ApS
Gefionsvej 6C
3400 Hillerød

Telefon: 40 88 58 69
Mail: hp@hpom.dk
CVR nr 33 87 83 70

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Version: 1 Dokument-id: 4f07b-ae6f-4f07-b6e4-3[illegible]

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Konsulentfirmaet Palmquist ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. december 2022

Direktion

Anne Palmquist

Dokumentet er underskrevet med Penneo.dk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Konsulentfirmaet Palmquist ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Konsulentfirmaet Palmquist ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Gilleleje, den 15. december 2022

Henrik Pommerencke
Registreret revisor
mne1171

Verificeret med PenneoSignatur for Henrik Pommerencke
Verificeret med PenneoSignatur for Henrik Pommerencke

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Konsulentfirmaet Palmquist ApS Bøgholmen 12 2840 Holte	
	CVR-nr.:	26 69 72 47
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Anne Palmquist	
Revisor	Pommerencke ApS Registreret revisionsvirksomhed Pileskoven 11 3250 Gilleleje	

Verificeret med PenneoSmartsign

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i fast ejendom og værdipapirer.

Version 2 - 33 sider
Dokumentnummer: 07b5e23b-4f07-4e07-a6f4-33b0d85b4f83
Underskrevet af: Jesper Palmquist
Underskrevet af: Jesper Palmquist

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Konsulentfirmaet Palmquist ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Version: 1 Dokumentnummer: 05-01-22-4-07-1-e607-33-0-0-0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 år	0-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser
Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Version: 1 Version-id: 4071-ae07-33 Dokument-id: 4071-ae07-33 Dokumentnummer: 05 Underskriftsnummer: 05

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Underskrevet af: [illegible]
Serienummer: [illegible]
IP: [illegible]

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

		2021/22	2020/21 tkr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**42.443**	**36**
1	Personaleomkostninger	-132.058	-146
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-171.650	-172
	Andre driftsomkostninger	-46.512	-36
	DRIFTSRESULTAT	**-307.777**	**-318**
	Andre finansielle indtægter	132.584	419
	Andre finansielle omkostninger	-304.671	-26
	RESULTAT FØR SKAT	**-479.864**	**75**
	Skat af årets resultat	10.371	-11
	ÅRETS RESULTAT	**-469.493**	**64**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.150	108
	Overført resultat	-539.643	-44
	DISPONERET I ALT	**-469.493**	**64**

Verificeret med Penneo.dk - 4071-a607-3306085

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021 tkr.
Grunde og bygninger	1.700.000	1.809
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	288.000	351
Materielle anlægsaktiver	**1.988.000**	**2.160**
Kapitalandele i kapitalinteresser	20.000	20
Finansielle anlægsaktiver	**20.000**	**20**
ANLÆGSAKTIVER	**2.008.000**	**2.180**
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	250.000	255
Selskabsskat	13.102	3
Andre tilgodehavender	136	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	103
Tilgodehavender	**263.238**	**361**
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.125.693	887
Værdipapirer og kapitalandele	**1.125.693**	**887**
Likvide beholdninger	**1.125.374**	**1.495**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.514.305**	**2.743**
AKTIVER	**4.522.305**	**4.923**

Verificeret med Penneo dokumentnøgle: [illegible]

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

		2022	2021 tkr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	2.697.460	3.237
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.150	108
	EGENKAPITAL	**2.892.610**	**3.470**
	Hensættelse til udskudt skat	0	11
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**0**	**11**
	Prioritetsgæld	1.387.996	1.388
2	**Langfristede gældsforpligtelser**	**1.387.996**	**1.388**
	Kreditinstitutter	486	0
	Forudbetalt husleje m.v.	34.000	34
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	0
	Anden gæld	105.892	20
	Periodeafgrænsningsposter	985	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.335	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**241.699**	**54**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.629.695**	**1.442**
	PASSIVER	**4.522.305**	**4.923**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2021/22	2020/21 tkr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	1
	Lønninger	120.000	135
	Andre omkostninger til social sikring	12.058	11
	Personaleomkostninger i alt	**132.058**	**146**

		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2	**Langfristede gældsforpligtelser**			
	Prioritetsgæld	1.387.996	1.387.996	1.318.896
		1.387.996	**1.387.996**	**1.318.896**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ingen kontraktlige forpligtelser eller eventualposter.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der er der tinglyst pantebrev på 1.382.000 med pant i grunde og bygninger. Den bogførte værdi af den pantsatte ejendom er 1.700.000.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

MitID

Anne Gerda Palmqvist

Direktør

18-12-2022 10:11

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2021-22.pdf	*Nærværende dokument*
Internt regnskab 2021-22.pdf	
Regnskabserklæring 2021-22.pdf	

Visma Addo identifikationsnummer: 05d1c2584578d9f-4071-9f07-22b2851f1385

Visma Addo

Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det orginale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

MitID

Henrik Pommerencke

Registreret revisor

18-12-2022 11:15

Dokumenter i transaktionen

100130 Årsrapport 2021-22.pdf	*Nærværende dokument*
100130 Internt regnskab 2021-22.pdf	

Visma Addo identifikationsnummer: d5d1c254-7bbf-497c-af87-33d2851d1383

Visma Addo

Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det orginale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringsservice.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Visma Addo sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

MitID

Steen Palmqvist

Dirigent

18-12-2022 12:06

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2021-22.pdf	*Nærværende dokument*
Generalforsamling 2022-12-15.pdf	

Visma Addo

Dokumentet er underskrevet digitalt med Visma Addo sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det orginale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Visma Addo signeringsservice.