

P.O. LARSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 81251711

Vejenbrødvej 66
2980 Kokkedal

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

28/11/2022

Ole Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.O. LARSEN HOLDING ApS Vejenbrødvej 66 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 81251711
	Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er handels- og håndværkervirksomhed, investering og finansiering.

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer 100% af Vejenbrød VVS ApS sammen med ejendommen Vejenbrødvej 66.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. -103.423 efter selskabsskat.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.013.957 og en egenkapital på kr. 881.458.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel i selskabet vil dette blive overvejet.

Selskabet har gennem en årrække haft tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes at aktiviteterne i Vejenbrød VVS ApS løbende nedtrappes

Selskabets likviditet er dog sikret ved at selskabets hovedaktionær Peter Ole Larsen løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Huslejen indtægtsføres i takt med at den indtjenes. Hvilket vil sige at der er foretaget fuld periodisering af husleje.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af datterselskabets overskud.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventede brugstider

Bygninger m.v. 25 år (scrapværdi er fastsat)

Grundværdi afskrives ikke.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Sambeskatning

Selskabet er moderselskab for Vejenbrød VVS ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationsselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiose er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		157.143	95.999
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-217.570	6.901
Andre finansielle indtægter		1.777	2.349
Andre finansielle omkostninger		-12.600	-16.374
Ordinært resultat før skat		-71.250	88.875
Skat af årets resultat		-32.173	-18.022
Årets resultat		-103.423	70.853
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-103.423	70.853
I alt		-103.423	70.853

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.762.497	1.339.045
Materielle anlægsaktiver i alt		1.762.497	1.339.045
Anlægsaktiver i alt		1.762.497	1.339.045
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		196.525	
Tilgodehavender i alt		196.525	
Likvide beholdninger		54.935	14.698
Omsætningsaktiver i alt		251.460	14.698
AKTIVER I ALT		2.013.957	1.353.743

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		681.458	784.881
Egenkapital i alt		881.458	984.881
Gæld til realkreditinstitutter		85.294	167.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.750	45.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt		142.044	213.701
Gæld til realkreditinstitutter		81.300	77.102
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		909.155	78.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		990.455	155.161
Gældsforpligtelser i alt		1.132.499	368.862
PASSIVER I ALT		2.013.957	1.353.743

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0