

## **Ejendomsselskabet PS ApS**

Parkvej 4, 7400 Herning

CVR-nr. 28 70 84 32

## **Årsrapport for 2021**

17. regnskabsår

### **Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2022

---

Per Kalhøj Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>               |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Beretning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Resultatopgørelse                               | 6           |
| Balance                                         | 7           |
| Egenkapitalopgørelse                            | 8           |
| Noter til årsrapporten                          | 9           |
| Regnskabspraksis                                | 10          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ejendomsselskabet PS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. februar 2022

**Direktionen**

Per Kalhøj Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet PS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet PS ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herning, den 7. februar 2022

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                    |                                          |                            |  |
|--------------------|------------------------------------------|----------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>   | Ejendomsselskabet PS ApS                 |                            |  |
|                    | Parkvej 4                                |                            |  |
|                    | 7400 Herning                             |                            |  |
|                    | CVR-nr.:                                 | 28 70 84 32                |  |
|                    | Stiftet:                                 | 20. maj 2005               |  |
| <b>Direktionen</b> | Hjemstedskommune:                        | Herning                    |  |
|                    | Regnskabsår:                             | 1. januar til 31. december |  |
| <b>Revisor</b>     | Per Kalhøj Sørensen                      |                            |  |
|                    | Vistisen & Lunde                         |                            |  |
|                    | Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |                            |  |
|                    | Guldborgvej 1                            |                            |  |
|                    | 7400 Herning                             |                            |  |

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udlejning af ejendomme.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                                   | Note | 2021<br>DKK    | 2020<br>DKK    |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>278.845</b> | <b>197.457</b> |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -140.880       | -140.880       |
| Andre driftsomkostninger                                          |      | 0              | -4.330         |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>137.965</b> | <b>52.247</b>  |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -3.230         | -2.536         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>134.735</b> | <b>49.711</b>  |
| Skat af årets resultat                                            | 1    | -25.667        | -6.881         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>109.068</b> | <b>42.830</b>  |
| Der foreslås fordelt således:                                     |      |                |                |
| Overført resultat                                                 |      | 109.068        | 42.830         |
|                                                                   |      | <b>109.068</b> | <b>42.830</b>  |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|                                 | Note | 2021<br>DKK      | 2020<br>DKK      |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger             |      | 5.225.040        | 5.365.920        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> |      | <b>5.225.040</b> | <b>5.365.920</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>5.225.040</b> | <b>5.365.920</b> |
| Andre tilgodehavender           |      | 1.110.879        | 834.629          |
| Periodeafgrænsningsposter       |      | 9.375            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>1.120.254</b> | <b>834.629</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |      | <b>211.795</b>   | <b>262.188</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>1.332.049</b> | <b>1.096.817</b> |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>6.557.089</b> | <b>6.462.737</b> |

### Passiver

|                                        |   |                  |                  |
|----------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital                         |   | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                      |   | 5.611.130        | 5.502.062        |
| <b>Egenkapital</b>                     |   | <b>5.736.130</b> | <b>5.627.062</b> |
| Hensættelse til udskudt skat           | 2 | 716.271          | 741.360          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>          |   | <b>716.271</b>   | <b>741.360</b>   |
| Selskabsskat                           |   | 44.684           | 30.739           |
| Anden gæld                             |   | 60.004           | 63.576           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |   | <b>104.688</b>   | <b>94.315</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |   | <b>104.688</b>   | <b>94.315</b>    |
| <b>Passiver</b>                        |   | <b>6.557.089</b> | <b>6.462.737</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 3 |                  |                  |



## Egenkapital 1. januar - 31. december

|                              | Anparts kapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|------------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 1. januar    | 125.000         | 5.502.062            | 0                                           | 5.627.062        |
| Årets resultat               | 0               | 109.068              | 0                                           | 109.068          |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u>  | <u>5.611.130</u>     | <u>0</u>                                    | <u>5.736.130</u> |

## Noter til årsrapporten

|                                                                                                                                                                       | 2021<br>DKK   | 2020<br>DKK  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>1 Skat af årets resultat</b>                                                                                                                                       |               |              |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                                                                                                                        | 50.842        | 30.404       |
| Regulering af udskudt skat                                                                                                                                            | -25.089       | -23.523      |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                                                                                                                            | -86           | 0            |
|                                                                                                                                                                       | <u>25.667</u> | <u>6.881</u> |
| <b>2 Hensættelse til udskudt skat</b>                                                                                                                                 |               |              |
| Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.                                                                                                      |               |              |
| <b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                                                                                                        |               |              |
| Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.950.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter. |               |              |

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet PS ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter IT-omkostninger, administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

|           | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år    | 0%        |

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsmægler.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Kalhøj Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-765723041435

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-02-10 08:20:54 UTC

NEM ID 

## Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-02-10 08:34:28 UTC

NEM ID 

## Per Kalhøj Sørensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-765723041435

IP: 188.176.xxx.xxx

2022-02-10 08:49:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0N03N-Z1W5O-EXE6Q-XEKD6-NEAL2-X155L

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>