

Per S. Henriksen P/S

Sundkaj 7, 3. th.

2150 Nordhavn

(CVR-nr. 30 07 31 93)

Årsrapport for 2023

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024

Per Steen Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Per S. Henriksen P/S Sundkaj 7, 3. th. 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 30 07 31 93
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Bestyrelse	Susanne Henriksen, formand Olaf Samsø Bokmand Per Steen Henriksen
Direktion	Per Steen Henriksen

Ledespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Per S. Henriksen P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen og bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 22. april 2024

Direktion

Per Steen Henriksen

Bestyrelse

Susanne Henriksen
Formand

Olaf Samsø Bokmand

Per Steen Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Per S. Henriksen P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Per S. Henriksen P/S for 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisoreres 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 22. april 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

GENERELT

Årsregnskabet for Per S. Henriksen P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå virksomhedens nettoomsætning, herunder omkostninger til forsikring, vedligeholdelse og ejendomsskat.

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 eventuel restværdi:

Bygninger, 10-30 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

7

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	244.325	324.206
2 Personaleomkostninger	0	-3.129
Af- og nedskrivninger	-88.331	-88.331
Driftsresultat	155.994	232.746
Andre finansielle indtægter	13.139	25.308
Andre finansielle omkostninger	-98.632	-52.565
Resultat før skat	70.501	205.489
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	70.501	205.489
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	303.447
Overført resultat	70.501	-97.958
Anvendelse i alt	70.501	205.489

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	3.396.676	3.485.007
Materielle anlægsaktiver i alt	3.396.676	3.485.007
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.396.676	3.485.007
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	290.308
Andre tilgodehavender	0	53.627
Tilgodehavender i alt	0	343.935
Likvide beholdninger	503.084	327.967
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	503.084	671.902
AKTIVER I ALT	3.899.760	4.156.909

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	1.050.000	1.050.000
Overført resultat	1.105.882	1.035.381
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	303.447
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.155.882</u>	<u>2.388.828</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.474.807	1.545.408
4 Langfristet gæld i alt	<u>1.474.807</u>	<u>1.545.408</u>
Gæld til realkreditinstitutter	90.500	110.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.526	15.000
Anden gæld	162.045	97.273
Kortfristet gæld i alt	<u>269.071</u>	<u>222.673</u>
GÆLD I ALT	<u>1.743.878</u>	<u>1.768.081</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.899.760</u>	<u>4.156.909</u>
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
5 Eventualposter		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er at udøve virksomhed med investering og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Andre udgifter til social sikring	0	3.129
	<u>0</u>	<u>3.129</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Ulovlige lån til kapitalejere		
Kapitalejer	0	290.308
Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo	<u>0</u>	<u>290.308</u>
Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%. Lånet er indfriet i regnskabsåret.		
4 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>1.016.000</u>	<u>1.106.000</u>
5 Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Per. S. Henriksen Komplementar ApS' bankengagement, hvortil gælden pr. 31. december 2023 udgør:	<u>0</u>	

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>2.319.000</u>	
Ejerpantebrev i ejendom, nominelt	<u>1.750.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi af ejendom	<u>3.396.676</u>	

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.”

Susanne Henriksen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 21ffdbdd-29b1-4e88-87af-0b1fa381782c

IP: 188.244.xxx.xxx

2024-04-22 13:17:20 UTC



Per Steen Henriksen

Direktør

Serienummer: 357a583d-ab3a-4e1a-9546-221eb5e2fc1a

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-22 14:01:50 UTC



Per Steen Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 357a583d-ab3a-4e1a-9546-221eb5e2fc1a

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-22 14:01:50 UTC



Olaf Samsø Bokmand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5126ef73-5b29-4df2-8f57-d6b029073a19

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-23 09:00:10 UTC



Rasmus Emil Dehn Larsen

ADDERE REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 2fdb4635-5525-4eb9-a9c1-f6d949d15b40

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-04-23 09:35:28 UTC



Per Steen Henriksen

Dirigent

Serienummer: 357a583d-ab3a-4e1a-9546-221eb5e2fc1a

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-04-23 09:40:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3KXP6-V7GH8-DXQ54-NKQ08-WX3U5-UCG8T

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 tidsstempelt 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/validator**