

---

# **P.S.BOLIG ApS**

**CVR-nr.: 17529307**

Koldingvej 3  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**15/02/2024**

---

**Per Henriksen**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** P.S.BOLIG ApS  
Koldingvej 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 17529307  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

# Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for P.S.BOLIG ApS.

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.

Helsingør, den 15/02/2024

## **Direktion**

Per Palm Henriksen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i P.S. Bolig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 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 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.

Snekkersten, den 15/02/2024

Klinkby Revision v/Lars Klinkby  
CVR-nr.: 30006674  
Lars Klinkby, mne3606  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af værelser i egne ejendomme. Aktiviteten inden for dette område sker ved drift af 3 ejendomme. Selskabet er ikke momsregistreret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et utilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et underskud efter skat på kr. 20.286.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.530.112 og en egenkapital på kr. 3.167.937. Ejendommene er optaget til de kontante anskaffelsespriser i årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

### Generelt

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen ligeledes alle omkostninger, 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 regnskabsposter 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Der har ikke været ansat personale i regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommenes drift.

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer, renter, kursgevinst/kurstab samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

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

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

### Balance

Materielle anlægsaktiver, der består af 3 udlejningsejendomme med tilknyttede driftsmidler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages ikke afskrivninger på de 3 ejendomme.

Ejendommene er ikke opskrevet til vurdering eller handelsværdi.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 5 år. Restværdi kr. 0.

Installationer: 20 år. Restværdi kr. 0.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages en individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		697.760	719.000
Eksterne omkostninger		-310.181	-341.741
<b>Bruttoresultat</b>		<b>387.579</b>	<b>377.259</b>
Personaleomkostninger	1	-361.031	-304.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.231	-2.231
Andre driftsomkostninger		-41.031	-36.073
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-16.714</b>	<b>34.686</b>
Øvrige finansielle omkostninger	3	-3.572	-9.113
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-20.286</b>	<b>25.573</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-20.286</b>	<b>25.573</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Overført resultat		-138.086	-88.827
<b>I alt</b>		<b>-20.286</b>	<b>25.573</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.430.281	2.430.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.251	18.482
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>2.446.532</b>	<b>2.448.764</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.446.532</b>	<b>2.448.764</b>
Tilgodehavende skat		0	8.000
Periodeafgrænsningsposter		0	14.336
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0</b>	<b>22.336</b>
Likvide beholdninger		1.083.580	1.012.876
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.083.580</b>	<b>1.035.212</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.530.112</b>	<b>3.483.976</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		2.925.137	3.063.223
Forslag til udbytte		117.800	114.400
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.167.937</b>	<b>3.302.623</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.050	73.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		62.507	11.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		215.618	86.803
Periodeafgrænsningsposter		12.000	9.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>362.175</b>	<b>181.353</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>362.175</b>	<b>181.353</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.530.112</b>	<b>3.483.976</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.063.223	114.400	3.302.623
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-138.086	117.800	-20.286
Egenkapital, ultimo	125.000	2.925.137	117.800	3.167.937

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	356.159	299.137
ATP bidrag	3.124	3.408
Andre omkostninger til social sikring	1.748	1.724
	<u>361.031</u>	<u>304.269</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.231	2.231
	<u>2.231</u>	<u>2.231</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter Bank	0	7.316
Renter kapitalejer	3.604	1.751
Øvrige renteomkostninger	-32	46
	<u>3.572</u>	<u>9.113</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.430.282	44.633
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.430.282</b>	<b>44.633</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-26.151
Årets afskrivning	0	-2.231
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-28.382</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.430.282</b>	<b>16.251</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Aktiekapital 01.01.2023	125.000
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Per Henriksen, Koldingvej3, 3000 Helsingør

##### Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse har: Per Henriksen, direktør og eneanpartshaver.  
Transaktioner med anpartshaver forrentes med markedsrente.

**7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2023</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1