
POUL VERNER PEDERSEN ApS

CVR-nr.: 58060828

Nytorv 2
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/09/2024

Peter Kosiara Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POUL VERNER PEDERSEN ApS
Nytorv 2
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 58060828
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Bankforbindelse Nordea Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024 for Poul Verner Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store-Heddinge, den 05/09/2024

Direktion

Peter Kosiara Rasmussen

Inger Kosiara Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i POUL VERNER PEDERSEN ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POUL VERNER PEDERSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 05/09/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. 1.211.668, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 18.966.999.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

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

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTORESULTAT:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte ejendomsudgifter og andre eksterne omkostninger til en regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

I bruttoresultatet er indregnet avance ved salg af ejendom.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen der består af lejeindtægter, indregnes når lejen er forfalden til betaling.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration og øvrige poster.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter løn, pension og udgifter til social sikring.

FINANSIELLE INDTÆGTER:

Finansielle indtægter omfatter renter, udbytte og kursgevinst på værdipapirer.

FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter og kursregulering på værdipapirer.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Ejendom 33 år

Inventar og driftsmidler 4 - 5 år

Udlejningsejendomme afskrives ikke, såfremt det årlige afkast udgør minimum 10% i årlig afkast eller hvor ejendommen alene udgør værdien af grunden.

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Værdipapirer indregnes til anskaffelsessum eller balancedagens kurs.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat eventualskat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-244.665	1.523.207
Personaleomkostninger	1	-272.650	-226.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.370	-18.154
Resultat af ordinær primær drift		-539.685	1.278.510
Andre finansielle indtægter		2.196.507	805.807
Øvrige finansielle omkostninger		-93.417	-184.769
Ordinært resultat før skat		1.563.405	1.899.548
Skat af årets resultat	3	-352.337	-48.632
Årets resultat		1.211.068	1.850.916
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.140.000	490.000
Overført resultat		11.068	1.360.916
I alt		1.211.068	1.850.916

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.062.147	2.070.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.063.147	2.071.677
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.580.000	16.942.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	16.580.000	16.942.000
Anlægsaktiver i alt		18.643.147	19.013.677
Andre tilgodehavender		685.026	180.629
Periodeafgrænsningsposter		19.200	45.273
Tilgodehavender i alt		704.226	225.902
Likvide beholdninger		192.383	4.176.011
Omsætningsaktiver i alt		896.609	4.401.913
AKTIVER I ALT		19.539.756	23.415.590

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		1.980.000	840.000
Overført resultat		16.676.999	16.665.931
Forslag til udbytte		60.000	0
Egenkapital i alt		18.966.999	17.755.931
Hensættelse til udskudt skat		227.000	60.000
Hensatte forpligtelser i alt		227.000	60.000
Deposita		123.690	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		123.690	155.000
Gæld til banker		24.176	35.038
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		197.891	430.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.979.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		222.067	5.444.659
Gældsforpligtelser i alt		345.757	5.599.659
PASSIVER I ALT		19.539.756	23.415.590

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	840.000	16.665.931	0	17.755.931
Årets resultat	0	1.140.000	11.068	60.000	1.211.068
Egenkapital, ultimo	250.000	1.980.000	16.676.999	60.000	18.966.999

Direktør Inger K. Pedersen ejer selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
Lønninger	272.000	216
Pensioner	0	6
Sociale bidrag	650	4
	<u>272.650</u>	<u>226</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
Ejendomme	8.530	8
Inventar u/kr. 14.000	13.840	10
	<u>22.370</u>	<u>18</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 9.337 i selskabsskat.

	2023/24	2022/23
	kr.	tkr.
Eventual skat, regulering	167.000	60
Skat af årets indkomst	188.000	12
Regulering tidligere år	-2.663	-23
	<u>352.337</u>	<u>49</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Opskrivning / Kursgevinst:	2024 kr.	2023 tkr.
Kursregulering værdipapirer	2.538.000	624
Afsat skat	-558.000	0
	<u>1.980.000</u>	<u>624</u>
Kursregulering 2023/24:	1.462.000	
Kursopskrivning pr. 30. juni 2024 - akk.:	2.538.000	

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

2