
POUL VERNER PEDERSEN ApS

CVR-nr.: 58060828

Nytorv 2
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

10/11/2023

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: 01/07/2022 - 30/06/2023

Bankforbindelse Nordea Bank A/S

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 2023. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store-Heddinge, den 18/10/2023

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 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 18/10/2023

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. 463.084, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 17.755.931.

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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.523.207	794.742
Personaleomkostninger	1	-226.543	-285.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-18.154	-20.744
Resultat af ordinær primær drift		1.278.510	488.710
Andre finansielle indtægter		805.807	586.083
Øvrige finansielle omkostninger		-184.769	-1.838.629
Ordinært resultat før skat		1.899.548	-763.836
Skat af årets resultat	3	-48.632	117.344
Årets resultat		1.850.916	-646.492
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	110.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		490.000	-1.643.000
Overført resultat		1.240.916	886.508
I alt		1.850.916	-646.492

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.070.677	4.729.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.071.677	4.730.207
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.942.000	18.752.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	16.942.000	18.752.000
Anlægsaktiver i alt		19.013.677	23.482.207
Andre tilgodehavender		180.629	93.684
Periodeafgrænsningsposter		45.273	20.900
Tilgodehavender i alt		225.902	114.584
Likvide beholdninger		4.176.011	301.837
Omsætningsaktiver i alt		4.401.913	416.421
AKTIVER I ALT		23.415.590	23.898.628

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		840.000	350.000
Overført resultat		16.545.931	15.305.015
Forslag til udbytte		120.000	110.000
Egenkapital i alt		17.755.931	16.015.015
Hensættelse til udskudt skat		60.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		60.000	0
Deposita		155.000	350.629
Langfristede gældsforpligtelser i alt		155.000	350.629
Gæld til banker		35.038	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		430.428	109.306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.979.193	7.423.678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.444.659	7.532.984
Gældsforpligtelser i alt		5.599.659	7.883.613
PASSIVER I ALT		23.415.590	23.898.628

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	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	350.000	15.305.015	110.000	16.015.015
Betalt udbytte	0	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	490.000	1.240.916	120.000	1.850.916
Egenkapital, ultimo	250.000	840.000	16.545.931	120.000	17.755.931

Direktør Inger K. Pedersen ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
Lønninger	216.230	270
Pensioner	6.325	15
Sociale bidrag	3.988	0
	<u>226.543</u>	<u>285</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
Ejendomme	8.530	9
Inventar u/kr. 14.000	9.624	12
	<u>18.154</u>	<u>21</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 21.000 i selskabsskat.

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
Eventual skat, regulering	60.000	-122
Skat af årets indkomst	12.000	21
Regulering tidligere år	-23.368	-16
	<u>48.632</u>	<u>-117</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Opskrivning / Kursgevinst:	2023 kr.	2022 tkr.
Kursregulering værdipapirer	623.641	-1.650
Afsat skat	0	0
	<u>623.641</u>	<u>-1.650</u>

Kursopskrivning pr. 30. juni 2023, akk.: Kr. 1.076.900

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	1