

POUL VERNER PEDERSEN ApS

CVR-nr.: 58060828

Nytorv 2
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

28/12/2022

Peter Kosiara Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/07/2021 - 30/06/2022
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 2021 til 30. juni 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store-Heddinge, den 14/12/2022

Direktion

Inger Kosiara Pedersen

Peter Kosiara Rasmussen

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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Vejle, den 14/12/2022

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. -646.492, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 16.015.015.

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 anskaffelseskurs. 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		794.742	262.717
Personaleomkostninger	1	-285.288	-275.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-20.744	-13.340
Resultat af ordinær primær drift		488.710	-25.777
Andre finansielle indtægter		586.083	2.509.294
Øvrige finansielle omkostninger		-1.838.629	-101.301
Ordinært resultat før skat		-763.836	2.382.216
Skat af årets resultat	3	117.344	-544.708
Årets resultat		-646.492	1.837.508
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	110.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.643.000	1.428.000
Overført resultat		886.508	299.508
I alt		-646.492	1.837.508

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.729.207	5.262.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		4.730.207	5.263.737
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.752.000	19.993.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	18.752.000	19.993.000
Anlægsaktiver i alt		23.482.207	25.256.737
Andre tilgodehavender		93.684	0
Periodeafgrænsningsposter		20.900	25.600
Tilgodehavender i alt		114.584	25.600
Likvide beholdninger		301.837	404.654
Omsætningsaktiver i alt		416.421	430.254
AKTIVER I ALT		23.898.628	25.686.991

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger		350.000	1.993.000
Overført resultat		15.305.015	14.418.507
Forslag til udbytte		110.000	110.000
Egenkapital i alt		16.015.015	16.771.507
Hensættelse til udskudt skat		0	122.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	122.000
Deposita		350.629	349.053
Langfristede gældsforpligtelser i alt		350.629	349.053
Skyldig selskabsskat		0	523.826
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		109.306	227.022
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.423.678	7.693.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.532.984	8.444.431
Gældsforpligtelser i alt		7.883.613	8.793.484
PASSIVER I ALT		23.898.628	25.686.991

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	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	1.993.000	14.418.507	110.000	16.771.507
Betalt udbytte	0	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	-1.643.000	886.508	110.000	-646.492
Egenkapital, ultimo	250.000	350.000	15.305.015	110.000	16.015.015

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

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	20221/22 kr.	2020/21 tkr.
Lønninger	270.108	260
Pensioner	15.180	15
	<u>285.288</u>	<u>275</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Ejendomme	8.530	8
Inventar u/kr. 14.000	12.214	5
	<u>20.744</u>	<u>13</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 533.656 i selskabsskat.

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Eventual skat, regulering	-122.000	0
Skat af årets indkomst	21.000	550
Regulering tidligere år	-16.344	-5
	<u>-117.344</u>	<u>545</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Opskrivning / Kursgevinst:	2022 kr.	2021 tkr.
Kursregulering værdipapirer	-1.650.000	2.555
Afsat skat	0	-562
	<u>-1.650.000</u>	<u>1.993</u>

Kursopskrivning pr. 30. juni 2022: Kr. 905.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021/22 2
------------------------------	--------------