

Peter Henriksen ApS

Østergade 23

6520 Toftlund

CVR-nr. 16 34 80 15

Årsrapport for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2024

Michael Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	6
Balance pr. 30. juni 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Peter Henriksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 29. oktober 2024

Direktion

Michael Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Peter Henriksen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Peter Henriksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 29. oktober 2024

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Henriksen ApS Østergade 23 6520 Tøftlund
	CVR-nr.: 16 34 80 15
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 11. juni 1958
	Regnskabsår: 66. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Michael Nørgaard
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Tøftlund
Pengeinstitut	Danske Bank Perlegade 24-26 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af erhvervsejendomme samt detailhandel med personbiler, varebiler og minibusser.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		226.790	180.276
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-17.630</u>	<u>-35.468</u>
Resultat før finansielle poster		209.160	144.808
Finansielle omkostninger	1	<u>-8.112</u>	<u>-743</u>
Resultat før skat		201.048	144.065
Skat af årets resultat	2	<u>-47.388</u>	<u>-34.804</u>
Årets resultat		<u>153.660</u>	<u>109.261</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>153.660</u>	<u>-90.739</u>
		<u>153.660</u>	<u>109.261</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.882.179	1.899.809
Materielle anlægsaktiver		<u>1.882.179</u>	<u>1.899.809</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.882.179</u>	<u>1.899.809</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.576	2.106
Tilgodehavender		<u>32.576</u>	<u>2.106</u>
Likvide beholdninger		<u>375.304</u>	<u>378.765</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>407.880</u>	<u>380.871</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.290.059</u></u>	<u><u>2.280.680</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		713.106	559.444
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>863.106</u>	<u>909.444</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		47.388	27.804
Anden gæld		830.000	930.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>877.388</u>	<u>957.804</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.400	4.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.273	47.597
Gæld til kapitalinteresser		458.345	322.073
Skyldigt sambeskatningsbidrag		27.804	1.185
Anden gæld		25.443	23.877
Deposita		14.300	14.300
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>549.565</u>	<u>413.432</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.426.953</u>	<u>1.371.236</u>
Passiver i alt		<u>2.290.059</u>	<u>2.280.680</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	559.446	200.000	909.446
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	153.660	0	153.660
Egenkapital 30. juni 2024	150.000	713.106	0	863.106

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	8.112	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>743</u>
	<u>8.112</u>	<u>743</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>47.388</u>	<u>34.804</u>
	<u>47.388</u>	<u>34.804</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M. Nørgaard Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengementer er stillet følgende:

Skadeløsbreve med pant i ejendommen Østergade 19 og 23 på i alt t.kr. 400.

Bogført værdi af det pantsatte: t.kr. 1.882.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Henriksen ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger vedrørende udlejning, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	16-50 år	37 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.