

Petersen & Poulsen ApS

Kamgårdsvej 53
5690 Tommerup

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2019

Kim Mark Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Petersen & Poulsen ApS

Kamgårdsvej 53

5690 Tommerup

Telefonnummer: 40322329

e-mailadresse: kmp@kmp.dk

CVR-nr: 30353307

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Petersen & Poulsen 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.

Tommerup, den 31/10/2019

Direktion

Mads Lindkær Petersen

Pia Stine Jähger Poulsen

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere og udleje fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et overskud på kr. 542.551.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

I overensstemmelse med reglerne vedrørende årsregnskab for små virksomheder anvendes ikke en statsautoriseret eller registreret revisor til udarbejdelse af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af tidligere begivenheder 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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, i takt med at huslejerne forfalder til betaling.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom gæld til realkreditinstitutter og bankgæld til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af de enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles til dagsværdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		748.872	659.485
Personaleomkostninger	1	-12.471	-9.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		132.074	1.189.082
Resultat af ordinær primær drift		868.475	1.838.867
Øvrige finansielle omkostninger	2	221.791	-404.912
Ordinært resultat før skat		646.684	1.433.955
Skat af årets resultat	3	-104.133	-369.487
Årets resultat		542.551	1.064.468
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		542.551	1.064.468
I alt		542.551	1.064.468

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		15.969.116	15.837.042
Materielle anlægsaktiver i alt	4	15.969.116	15.837.042
Anlægsaktiver i alt		15.969.116	15.837.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.806	27.811
Tilgodehavender i alt		41.806	27.811
Omsætningsaktiver i alt		41.806	27.811
Aktiver i alt		16.010.922	15.864.853

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		1.606.314	1.063.763
Egenkapital i alt		1.656.314	1.113.763
Hensættelse til udskudt skat		319.938	317.815
Hensatte forpligtelser i alt		319.938	317.815
Gæld til realkreditinstitutter		10.870.058	11.057.540
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.870.058	11.057.540
Gæld til realkreditinstitutter		184.657	184.105
Gæld til banker		1.516.254	1.706.622
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		841.968	992.440
Skyldig selskabsskat		129.872	27.863
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		491.861	464.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.164.612	3.375.735
Gældsforpligtelser i alt		14.034.670	14.433.275
Passiver i alt		16.010.922	15.864.853

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.063.763	1.113.763
Årets resultat		542.551	542.551
Egenkapital, ultimo	50.000	1.606.314	1.656.314

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	7.100	4.100
Andre omkostninger	5.371	5.600
	<u>12.471</u>	<u>9.700</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	221.236	246.584
Andre låneomkostninger	55	157.828
Bankgebyrer	500	500
	<u>221.791</u>	<u>404.912</u>

3. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	102.009	27.864
Ændring af udskudt skat	40.262	341.623
Regulering vedrørende tidligere år	-38.137	0
	<u>104.133</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	14.647.960
Tilgang	0
Kostpris ultimo	14.647.960
Opskrivninger primo	1.189.082
Årets opskrivning	132.074
Opskrivninger ultimo	1.321.156
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.969.116

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 100 aktier a 500 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 05.03.2007	125.000
Tilgang 11.02.2016, kapitalforhøjelse	1.000
Afgang 10.03.2016, Kapitalnedsættelse	-76.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	50.000

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er ejerpantebrev t.kr. 1.000 med pant i ejendomme.

Selvskyldnerkaution fra Mads Lindkær Petersen og Kim Mark Poulsen samt tilbagetrædelseserklæring fra KMP Development ApS og MB Holding af 2011 ApS

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0