

PS Byg & Ejendomme ApS

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 34 70 54 02)

Årsrapport for 2021/2022

11. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 4. oktober 2022**

Som dirigent

Rebekka Skaarup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance pr. 30. juni 2022	6
Noter	8
Anvendte regnskabsprincipper	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PS Byg & Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. september 2022

Direktion

Poul Skaarup

Selskabsoplysninger

Selskabet: PS Byg & Ejendomme ApS
Søndre Alle 2, 4600 Køge

CVR.nr. 34 70 54 02
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Køge

Direktion: Poul Skaarup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulent- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttofortjeneste	454.331	-97.980
Afskrivninger	<u>-29.168</u>	<u>-15.081</u>
Resultat før finansielle poster	425.163	-113.061
Andre finansielle indtægter	0	7.066
Andre finansielle omkostninger	<u>-771</u>	<u>-29</u>
Resultat før skat	424.392	-106.024
2 Skat af årets resultat	<u>-94.281</u>	<u>4.303</u>
Årets resultat	<u><u>330.111</u></u>	<u><u>-101.721</u></u>
Der disponeres således:		
Overført resultat	<u>330.111</u>	<u>-101.721</u>
Disponeret i alt	<u>330.111</u>	<u>-101.721</u>

Balance pr. 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmidler og inventar	<u>140.837</u>	<u>81.325</u>
		<u>140.837</u>	<u>81.325</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>140.837</u>	<u>81.325</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser	440.468	104.110
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	870.041
	Andre tilgodehavender	959.601	10.200
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.400</u>	<u>17.341</u>
		<u>1.412.469</u>	<u>1.001.692</u>
	Likvide beholdninger	<u>452.911</u>	<u>47.738</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.865.380</u>	<u>1.049.430</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.006.217</u></u>	<u><u>1.130.755</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	<u>576.365</u>	<u>246.254</u>
4	Egenkapital i alt	<u>656.365</u>	<u>326.254</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>5.000</u>	<u>3.000</u>
	 Gæld:		
	Kortfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	3.772	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.461	131.962
	Gæld til tilknyttede virksomheder	428.577	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	92.281	0
	Anden gæld	<u>814.761</u>	<u>669.539</u>
		<u>1.344.852</u>	<u>801.501</u>
	 Gæld i alt	<u>1.344.852</u>	<u>801.501</u>
	 Passiver i alt	<u>2.006.217</u>	<u>1.130.755</u>
1	Personaleforhold		
5	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

1. Personaleforhold:

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, bortset fra ulønnet direktør.

2. Skat:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets indkomst	92.281	-6.303
Regulering udskudt skat	2.000	2.000
	<u>94.281</u>	<u>-4.303</u>

3. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Kostpris primo	107.553
Tilgang/afgang	88.680
Anskaffelsessum ultimo	<u>196.233</u>
Af- og nedskrivninger primo	26.228
Afskrivninger ved afgang	0
Årets afskrivninger	29.168
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>55.396</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>140.837</u>

Noter

<u>4. Egenkapital:</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat, primo	246.254	347.975
Årets resultat	<u>330.111</u>	<u>-101.721</u>
Overført resultat, ultimo	<u>576.365</u>	<u>246.254</u>
Egenkapital i alt	<u>656.365</u>	<u>326.254</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er i regnskabsåret 2018 foretaget en kapitalforhøjelse på t.kr. 1.207 samt en kapitalnedsættelse på t.kr. 1.207.

5. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:

Sambeskatning

PS Byg & Ejendomme ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rert Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne huslejeindtægter, ejendommenes drift og eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendte regnskabsprincipper

Skatter

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Anskaffelser af driftsmateriel og inventar med anskaffessum under kr. 14.100 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Anvendte regnskabsprincipper

Gældsbreve

Gældsbreve måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.