

PS Byg & Ejendomme ApS

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 34 70 54 02)

Årsrapport for 2022/2023

12. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 4. oktober 2023**

Som dirigent



Poul Skaarup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023	5
Balance pr. 30. juni 2023	6
Noter	8
Anvendte regnskabsprincipper	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 15. september 2023

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 ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttofortjeneste	-291.764	454.331
Afskrivninger	<u>-26.511</u>	<u>-29.168</u>
Resultat før finansielle poster	-318.275	425.163
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-16.780</u>	<u>-771</u>
Resultat før skat	-335.055	424.392
2 Skat af årets resultat	<u>72.009</u>	<u>-94.281</u>
Årets resultat	<u><u>-263.046</u></u>	<u><u>330.111</u></u>
Der disponeres således:		
Overført resultat	<u>-263.046</u>	<u>330.111</u>
Disponeret i alt	<u>-263.046</u>	<u>330.111</u>

Balance pr. 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
3	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmidler og inventar	114.326	140.837
		<u>114.326</u>	<u>140.837</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>114.326</u>	<u>140.837</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser	155.510	440.468
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre tilgodehavender	860.049	959.601
	Sambeskatningsbidrag	67.009	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.267	12.400
		<u>1.092.835</u>	<u>1.412.469</u>
	Likvide beholdninger	<u>51.161</u>	<u>452.911</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.143.996</u>	<u>1.865.380</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.258.322</u></u>	<u><u>2.006.217</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	<u>313.319</u>	<u>576.365</u>
4	Egenkapital i alt	<u>393.319</u>	<u>656.365</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	 Gæld:		
	Kortfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	0	3.772
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.092	5.461
	Gæld til tilknyttede virksomheder	554.753	428.577
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	92.281
	Anden gæld	<u>283.158</u>	<u>814.761</u>
		<u>865.003</u>	<u>1.344.852</u>
	 Gæld i alt	<u>865.003</u>	<u>1.344.852</u>
	 Passiver i alt	<u>1.258.322</u>	<u>2.006.217</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>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Skat af årets indkomst	-67.009	92.281
Regulering udskudt skat	-5.000	2.000
	<u>-72.009</u>	<u>94.281</u>

3. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Kostpris primo	196.233
Tilgang/afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>196.233</u>
Af- og nedskrivninger primo	55.396
Afskrivninger ved afgang	0
Årets afskrivninger	26.511
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>81.907</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>114.326</u>

Noter

<u>4. Egenkapital:</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat, primo	576.365	246.254
Årets resultat	<u>-263.046</u>	<u>330.111</u>
Overført resultat, ultimo	<u>313.319</u>	<u>576.365</u>
Egenkapital i alt	<u><u>393.319</u></u>	<u><u>656.365</u></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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Anvendte regnskabsprincipper

Gældsbreve

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

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.