

PL Henriksen Holding ApS

Pilevænget 8,

4872 Idestrup

CVR-nr. 37864935

Årsrapport

01-07-2021 - 30-06-2022

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Lars Ulrich Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for PL Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den

Direktion

Lars Ulrich Henriksen
Adm. direktør

PL Henriksen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | PL Henriksen Holding ApS Pilevænget 8, 4872 Idestrup |
| Telefon | 20123877 |
| E-mail | lars@braps.dk |
| CVR-nr. | 37864935 |
| Stiftelsesdato | 01-07-2016 |
| Hjemsted | Guldborgsund |
| Regnskabsår | 01-07-2021 - 30-06-2022 |
| Direktion | Lars Ulrich Henriksen, Adm. direktør |
| Pengeinstitut | Lollands Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at beside kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 17.980, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 157.130, og en egenkapital på kr. 32.328.

Koncernforhold

Selskabet er moderselskab, i en koncern bestående af Byens Regnskabscenter IVS, LH Regnskab IVS samt Gringott IVS.

De første 2 selskaber, er selskaber som laver bogføring og regnskab for mindre og mellemstore klienter.

Byens Regnskabscenter IVS, laver opgaver for en fast portefølje af klienter. Der vil i den kommende periode bliver arbejdet på at få udbygget denne portefølje ved målrettet kontakt til potentielle nye kunder.

LH Regnskab IVS har i året lavet disse opgaver for en større virksomhed, som den primære opgave. Denne større opgave er ophørt primo juli. Årsagen til ophøret er, at opgaven ville ikke være lukrativ på et længere perspektiv, samt de forventninger. Der arbejdes på at der kan ydes lignende assistance til andre virksomheder. Desuden så holdes der en åben mulighed for at selskabet vil kunne lave andre typer opgaver, som er udover de opgaver der laves i Byens Regnskabscenter IVS.

Gringott IVS varetager investering i værdipapirer. Primært aktier og primært børsnoteret.

Det er ledelsens hensigt at selskaberne vil blive omdannet til anpartsselskaber i den takt som der er mulighed for dette. Ledelsen forventer at alle 4 selskaber er omdannet inden deadline, den 15. april 2021.

Oplysninger fra ledelsen

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PL Henriksen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som måles til statusdagens kursværdi..

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -806 | -611 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -806 | -611 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 17.941 | -17.517 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.038 | -901 |
| Resultat før skat | | 16.097 | -19.029 |
| Skat af årets resultat | | 1.883 | 326 |
| Årets resultat | | 17.980 | -18.703 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 17.941 | 3.302 |
| Overført resultat | | 39 | -22.005 |
| Resultatdisponering | | 17.980 | -18.703 |

PL Henriksen Holding ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 130.373 | 112.432 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 130.373 | 112.432 |
| Anlægsaktiver | | 130.373 | 112.432 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.377 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 22.104 | 20.789 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.026 |
| Tilgodehavender | | 24.481 | 22.815 |
| Likvide beholdninger | | 2.276 | 4.263 |
| Omsætningsaktiver | | 26.757 | 27.078 |
| Aktiver | | 157.130 | 139.510 |

PL Henriksen Holding ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 23.676 | 5.735 |
| Overført resultat | | -31.348 | -31.387 |
| Egenkapital | | 32.328 | 14.348 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 87.823 | 87.823 |
| Selskabsskat | | 6.877 | 2.253 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 6.440 | 5.885 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 101.140 | 95.961 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 9.001 | 9.575 |
| Selskabsskat | | 2.253 | 0 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 5.885 | 11.966 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 6.523 | 7.660 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 23.662 | 29.201 |
| Gældsforpligtelser | | 124.802 | 125.162 |
| Passiver | | 157.130 | 139.510 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Andre noteoplysninger | 6 | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|------------------------------------|--------------|------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.038 | 901 |
| | 1.038 | 901 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|---------------------------|----------|---------------|
| Byens Regnskabscenter ApS | Idestrup | 100,00 |
| Phønix & Testral ApS | Idestrup | 100,00 |
| Gringott ApS | Idestrup | 100,00 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Særlige poster

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Ulrich Henriksen

Adm. direktør

Serienummer: 3b0775e1-6855-48f1-a4d5-d932f0a9455f

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-11-27 10:50:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: 10VCB-20MTH-6P8SA-X35PX-AFPDD-7D8E3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>