

# **POUL VERNER PEDERSEN ApS**

Nytorv 2  
4660 Store Heddinge

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/12/2017**

**Carsten Thomsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           POUL VERNER PEDERSEN ApS  
Nytorv 2  
4660 Store Heddinge

CVR-nr:               58060828  
Regnskabsår:       01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**       Nordea Bank A/S

**Revisor**               KROGH & THOMSEN I/S  
Ulvehavevej 36  
7100 Vejle  
DK Danmark  
CVR-nr:               19154408  
P-enhed:              1003701975

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for P.V. Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store-Heddinge, den 17/10/2017

## Direktion

Poul Verner Pedersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i POUL VERNER PEDERSEN ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for POUL VERNER PEDERSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, 17/10/2017

Carsten Thomsen , mne1341  
registreret revisor  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed samt investering

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. 614.714, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 14.512.230. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

### BRUTTORESULTAT:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte ejendomsudgifter og andre eksterne omkostninger til en regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

### NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen der består af lejeindtægter, indregnes når lejen er forfalden til betaling.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration og øvrige poster.

### PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter løn, pension og udgifter til social sikring.

### FINANSIELLE INDTÆGTER:

Finansielle indtægter omfatter renter, udbytte og kursgevinst på værdipapirer.

## Balance

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Ejendom 33 år

Inventar og driftsmidler 4 - 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 13.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Værdipapirer indregnes til anskaffessum eller balancedagens kurs.

### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opgøres til nominel værdi.

### GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.



**SELSKABSSKAT:**

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat eventualskat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>102.371</b>	<b>57.874</b>
Personaleomkostninger .....	1	-142.164	-142.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-64.699	-69.508
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-104.492</b>	<b>-153.798</b>
Andre finansielle indtægter .....		845.985	533.573
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.665	-57.500
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>699.828</b>	<b>322.275</b>
Skat af årets resultat .....	3	-85.114	-69.997
<b>Årets resultat .....</b>		<b>614.714</b>	<b>252.278</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		32.000	121.000
Overført resultat .....		477.714	31.278
<b>I alt .....</b>		<b>614.714</b>	<b>252.278</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		5.396.857	5.455.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		6.000	11.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.402.857</b>	<b>5.466.387</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		11.240.000	11.200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.240.000</b>	<b>11.200.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.642.857</b>	<b>16.666.387</b>
Andre tilgodehavender .....		9.418	10.281
Periodeafgrænsningsposter .....		24.400	24.100
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>33.818</b>	<b>34.381</b>
Likvide beholdninger .....		153.890	258.394
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>187.708</b>	<b>292.775</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>16.830.565</b>	<b>16.959.162</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Reserve for opskrivninger .....		1.011.000	979.000
Overført resultat .....		13.146.230	12.668.516
Forslag til udbytte .....		105.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>14.512.230</b>	<b>13.997.516</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		130.000	215.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>130.000</b>	<b>215.000</b>
Deposita .....		228.536	268.365
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>228.536</b>	<b>268.365</b>
Skyldig selskabsskat .....		119.502	30.997
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		110.608	102.521
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.729.689	2.344.763
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.959.799</b>	<b>2.478.281</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.188.335</b>	<b>2.746.646</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>16.830.565</b>	<b>16.959.162</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	250.000	979.000	12.668.516	100.000	13.997.516
Betalt udbytte .....	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat .....	0	32.000	477.714	105.000	614.714
Egenkapital, ultimo .....	250.000	1.011.000	13.146.230	105.000	14.512.230

Direktør Poul Verner Pedersen ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Lønninger	126.984	127
Pensioner	15.180	15
	<u>142.164</u>	<u>142</u>

Selskabet har 1 ansat.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Inventar og driftsmidler	5.000	5
Ejendomme	58.530	59
Inventar u/kr. 13.000	1.169	6
	<u>64.699</u>	<u>70</u>

## 3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 85.114 i selskabsskat.

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Eventual skat, regulering	-85.000	-15
Skat af årets indkomst	172.000	87
Regulering tidligere år	-1.886	-2
	<u>85.114</u>	<u>70</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.