

ApS PSE 454

Platanvej 89

7700 Thisted

CVR-nr. 81796416

Årsrapport for 2021

42. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-03-2022

Leif Pallesen
Dirigent

ApS PSE 454

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

ApS PSE 454

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for ApS PSE 454.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 07-03-2022

Direktion

Laila Trangbæk
Direktør

Bestyrelse

Leif Pallesen
Formand

Laila Trangbæk
Medlem

Brian Pallesen
Medlem

ApS PSE 454

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ApS PSE 454 Platanvej 89 7700 Thisted
CVR-nr.	81796416
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Bestyrelse	Leif Pallesen Laila Trangbæk, Direktør Brian Pallesen
Direktion	Laila Trangbæk, Direktør
Årsregnskab	Helle Revisionskontor ApS Bredgade 127 8340 Malling
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Kærgårdsvej 12 6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom og investering efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. -359.666, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 4.708.944, og en egenkapital på kr. 2.672.390.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ApS PSE 454

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ApS PSE 454 for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ApS PSE 454

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		132.366	185.396
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-503.037	-48.604
Driftsresultat		-370.671	136.792
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-18.908
Andre finansielle indtægter		3.720	0
Finansielle omkostninger		-24.915	-23.644
Resultat før skat		-391.866	94.240
Skat af årets resultat	2	32.200	4.600
Årets resultat		-359.666	98.840
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-359.666	98.840
Resultatdisponering		-359.666	98.840

ApS PSE 454**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	284.145	3.493.887
Materielle anlægsaktiver		<u>284.145</u>	<u>3.493.887</u>
Anlægsaktiver		<u>284.145</u>	<u>3.493.887</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.371.714	2.415.393
Tilgodehavender		<u>2.371.714</u>	<u>2.415.393</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.840	9.120
Værdipapirer og kapitalandele		<u>12.840</u>	<u>9.120</u>
Likvide beholdninger		<u>2.040.245</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.424.799</u>	<u>2.424.513</u>
Aktiver		<u>4.708.944</u>	<u>5.918.400</u>

ApS PSE 454**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.472.390	2.832.056
Egenkapital		2.672.390	3.032.056
Hensættelser til udskudt skat		0	32.200
Hensatte forpligtelser		0	32.200
Gæld til realkreditinstitutter		640.551	1.475.266
Langfristede gældsforpligtelser		640.551	1.475.266
Gæld til banker		0	19.484
Selskabsskat		0	43.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.900	76.450
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.392.103	1.239.824
Kortfristede gældsforpligtelser		1.396.003	1.378.878
Gældsforpligtelser		2.036.554	2.854.144
Passiver		4.708.944	5.918.400

ApS PSE 454

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2021	200.000	2.832.056	0	3.032.056
Årets resultat		-359.666		-359.666
Egenkapital 31-12-2021	200.000	2.472.390	0	2.672.390

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	503.037	48.604
	<u>503.037</u>	<u>48.604</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-32.200	-4.600
	<u>-32.200</u>	<u>-4.600</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.401.023	4.401.023
Afgang i årets løb	-3.875.526	0
Kostpris ultimo	<u>525.497</u>	<u>4.401.023</u>
Af- og nedskrivninger primo	-907.136	-858.532
Årets afskrivninger	-10.510	-48.604
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	676.294	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-241.352</u>	<u>-907.136</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>284.145</u>	<u>3.493.887</u>