

PVHS2 ApS
Mosevænget 12, 8800 Viborg

CVR-nr. 28 98 73 15

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2022.

Peter Vestergaard Hove Sunesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for PVHS2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17. januar 2022

Direktion

Peter Vestergaard Hove Sunesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PVHS2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PVHS2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. januar 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

PVHS2 ApS
Mosevænget 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 28 98 73 15
Stiftet: 9. september 2005
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Vestergaard Hove Sunesen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021, udviser et resultat på 25.623 kr. mod 13.664 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 402.808 kr.

Selskabets ledelse har modtaget erklæring fra moderselskabet, Sunesen Finans ApS, om at moderselskabet har til hensigt at tilføre tilstrækkelige midler til finansiering af den fortsatte drift i nærværende selskab.

Ledelsen forventer, at der skabes positiv sambeskatningsindkomst i de efterfølgende indkomstår, der på sigt vil kunne realisere det udskudte skatteaktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PVHS2 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PVHS2 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttotab	-6.699	-6.699
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.678	-14.235
Resultat før skat	-21.377	-20.934
3 Skat af årets resultat	47.000	34.598
Årets resultat	25.623	13.664
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	25.623	13.664
Disponeret i alt	25.623	13.664

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2021	2020
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	1.005.000	958.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	4.598
	Tilgodehavender i alt	1.005.000	962.598
Omsætningsaktiver i alt		1.005.000	962.598
Aktiver i alt		1.005.000	962.598
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-97.192	-122.815
Egenkapital i alt		402.808	377.185
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	596.192	579.413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	602.192	585.413
Gældsforpligtelser i alt		602.192	585.413
Passiver i alt		1.005.000	962.598

- 1 Likviditetsmæssig situation
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	-136.479	363.521
Årets overførte underskud	0	13.664	13.664
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	-122.815	377.185
Årets overførte underskud	0	25.623	25.623
	500.000	-97.192	402.808

Noter

1. Likviditetsmæssig situation

Selskabets ledelse har modtaget erklæring fra moderselskabet, Sunesen Finans ApS, om at moderselskabet har til hensigt at tilføre tilstrækkelige midler til finansiering af den fortsatte drift i nuværende selskab.

edelsen forventer, at der skabes positiv sambeskatningsindkomst i de efterfølgende indkomstår, der på sigt vil kunne realisere det udskudte skatteaktiv.

	2020/21	2019/20
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.678	14.235
	14.678	14.235
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	0	-4.598
Regulering af udskudt skat vedr. årets resultat	-47.000	-30.000
	-47.000	-34.598

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets udskudte skattegrundlag udgør 9.295 tkr., hvilket giver et potentielt skatteaktiv på 2.045 tkr. ved en selskabsskattestatus på 22%. Der er afsat et udskudt skatteaktiv på 1.005 tkr., hvorefter det ikke-afsatte udskudte skatteaktiv kan opgøres til 1.040 tkr. Skatteaktivet realiseres i det omfang, der i nærværende selskab eller i sambeskattede virksomheder opnår positiv skattepligtig indkomst i fremtidige indkomstår.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sunesen Finans ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.