

**Palle Jensen Holding ApS**

**CVR-nr. 19037134**

**Sølvbjergvej 19**

**5600 Faaborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Palle Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Palle Jensen Holding ApS  
Sølvbjergvej 19  
5600 Faaborg

CVR-nr.: 19037134

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Palle Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Palle Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg-Midtfyn, den 20.05.2016

### **Direktion**

Palle Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Palle Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars L. Larsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og udlejning af ejendomme. Ejendommene er erhvervet med henblik på videresalg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat et overskud på 32 t.kr. anses af ledelsen for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter ejendomme til videresalg og måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		(236)	26
Andre finansielle indtægter		139.715	145
Andre finansielle omkostninger		<u>(97.737)</u>	<u>(141)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>41.742</b>	<b>30</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>(9.761)</u>	<u>(8)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>31.981</u></b>	<b><u>22</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		<u>(69.219)</u>	<u>(78)</u>
		<b><u>31.981</u></b>	<b><u>22</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.542.987	2.440
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.542.987</b>	<b>2.440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.000	18
Udskudt skat		5.273	5
Andre tilgodehavender	2	3.424.932	3.683
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.448.205</b>	<b>3.706</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.013	14
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.013</b>	<b>14</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.927</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.023.132</b>	<b>6.160</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.023.132</b>	<b>6.160</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		3.754.701	3.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.055.901</u></b>	<b><u>4.124</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.206.605	1.256
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>1.206.605</u></b>	<b><u>1.256</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	49.190	48
Bankgæld		501.555	535
Deposita		12.900	0
Skyldig selskabsskat		1.565	12
Anden gæld		195.416	185
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>760.626</u></b>	<b><u>780</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.967.231</u></b>	<b><u>2.036</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.023.132</u></b>	<b><u>6.160</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	3.823.920	99.800	4.123.720
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(69.219)	101.200	31.981
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>3.754.701</b>	<b>101.200</b>	<b>4.055.901</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	9.565	13
Ændring af udskudt skat	198	(5)
Regulering vedrørende tidligere år	(2)	0
	<u>9.761</u>	<u>8</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende renter	39.750	40
Øvrige tilgodehavender	3.385.182	3.643
	<u>3.424.932</u>	<u>3.683</u>

Anfordringsgældsbreve med forfald efter mere end 1 år udgør 2.017 t.kr. af de øvrige tilgodehavender.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	48	49.190	1.206.605	994.186
	<u>48</u>	<u>49.190</u>	<u>1.206.605</u>	<u>994.186</u>

## Noter

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Murermester Palle Jensen V. Aaby A/S, Bettina Holding ApS og Byggefirmaet Søren Jensen ApS' mellemværende med pengeinstitut er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender til fordel for pengeinstitut.

Til sikkerhed for Murermester Palle Jensen V. Aaby A/S, BSJ Ejendomme A/S og MPJ BYG ApS' mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnererklæring.

Til sikkerhed for Murermester Palle Jensen V. Aaby A/S, BSJ Ejendomme A/S, MPJ BYG ApS og Palle Jensen Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut er der pantsat ejerpantebrev på 500 t.kr. med pant i ejendommen beliggende Bøgebjergvej 47, Faaborg.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.