

Palle Jensen Holding ApS

Sølvbjergvej 19
5600 Faaborg
CVR-nr. 19037134

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Palle Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Palle Jensen Holding ApS
Sølvbjergvej 19
5600 Faaborg

CVR-nr.: 19037134
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 01.06.2018

Direktion

Palle Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Palle Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Leopold Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33229

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 4 t.kr. anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet BSJ Ejendomme A/S for 1 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.811	53
Andre finansielle indtægter		129.357	135
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(131.499)</u>	<u>(101)</u>
Resultat før skat		5.669	87
Skat af årets resultat	3	<u>(1.250)</u>	<u>(19)</u>
Årets resultat		<u>4.419</u>	<u>68</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	103
Overført resultat		<u>4.419</u>	<u>(35)</u>
		<u>4.419</u>	<u>68</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	0
Finansielle anlægsaktiver	4	1	0
Anlægsaktiver		1	0
Fremstillede varer og handelsvarer		2.542.988	2.543
Varebeholdninger		2.542.988	2.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.000	0
Udskudt skat		9.628	5
Andre tilgodehavender	1, 5	3.329.957	3.270
Tilgodehavender		3.357.585	3.275
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.446	9
Værdipapirer og kapitalandele		7.446	9
Likvide beholdninger		0	25
Omsætningsaktiver		5.908.019	5.852
Aktiver		5.908.020	5.852

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		3.723.907	3.719
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>103</u>
Egenkapital		<u>3.923.907</u>	<u>4.022</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.173.649</u>	<u>1.156</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.173.649</u>	<u>1.156</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	54.632	51
Bankgæld		572.088	542
Deposita		13.500	14
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.522	14
Skyldig selskabsskat		13.424	14
Anden gæld		<u>142.298</u>	<u>39</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>810.464</u>	<u>674</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.984.113</u>	<u>1.830</u>
Passiver		<u>5.908.020</u>	<u>5.852</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	3.719.488	103.400	4.022.888
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	4.419	0	4.419
Egenkapital ultimo	200.000	3.723.907	0	3.923.907

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Posten andre tilgodehavender på 3.330 t.kr. består af gældsbreve og mellemregninger med de tidligere ejere af BSJ Ejendomme A/S. Tilgodehavenderne er behæftet med usikkerhed, såfremt der ikke opnås de nødvendige kreditfaciliteter for den samlede koncern, ligesom forudsætningerne i BSJ Ejendomme A/S og Murermester Palle Jensen. V. Aaby A/S skal opfyldes. Der henvises til omtalen heraf i noterne i årsrapporterne for 2017 for de to selskaber BSJ Ejendomme A/S og Murermester Palle Jensen. V. Aaby A/S.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	559	1
Renteomkostninger i øvrigt	87.057	99
Dagsværdireguleringer	191	0
Øvrige finansielle omkostninger	43.692	1
	131.499	101

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.610	19
Ændring af udskudt skat	(4.360)	0
	1.250	19

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	1
Kostpris ultimo	1
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
BSJ Ejendomme A/S	Faaborg-Midtfyn	A/S	100,0	497.697	(2.037.188)
				<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>

5. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende renter	39.750	40
Øvrige tilgodehavender	<u>3.290.207</u>	<u>3.230</u>
	<u>3.329.957</u>	<u>3.270</u>

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

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	54.632	51	1.173.649	946.759
	<u>54.632</u>	<u>51</u>	<u>1.173.649</u>	<u>946.759</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor BSJ Ejendomme A/S og Murermester Palle Jensen. V. Aaby A/S.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Muremester 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 Muremester Palle Jensen. V. Aaby A/S, BSJ Ejendomme A/S 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.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter ejendomme til videresalg og måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, hjælpe-materialer 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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