



PEJ Invest ApS

Ravnsøvej 7
8680 Ry

CVR-nr. 20883146

Årsrapport 2018/19

1. juli 2018 - 30. juni 2019

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. november 2019

Poul Erik Jønsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for PEJ Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 4. november 2019

Direktion

Poul Erik Jønsson
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PEJ Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEJ Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Risskov, den 4. november 2019

Risskov Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31574994

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
mne19690

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PEJ Invest ApS
	Ravnsøvej 7 8680 Ry
Telefon	86943307
E-mail	javngyde@outlook.dk
CVR-nr.	20883146
Stiftelsesdato	10. marts 1998
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Poul Erik Jønsson, Adm. direktør
Revisor	Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov
Telefon	86174333
E-mail	info@rr.dk
Hjemmeside	www.rr.dk
CVR-nr.	31574994

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer samt anden investeringsvirksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten indregnet værdien af tilgodehavende gældsbreve til kurs 100. Debtors seneste aflagte årsrapport udviser negativ egenkapital. Det forventes, at debitor fortsat vil være i stand til at tilbagebetale gældsrevet fuldt ud, hvorfor værdiansættelsen anses for at være forsvarlig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -720.390, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 6.145.677, og en egenkapital på kr. 5.194.528.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PEJ Invest ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og finansielle kontrakter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til dagsværdien på balancedagen. Gælds brevet er ikke omsætningspapir. Kostprisen anses for udtryk for dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-33.911	-63.889
Driftsresultat		-33.911	-63.889
Andre finansielle indtægter	2	341.497	547.289
Finansielle omkostninger	3	-1.027.976	-975.549
Resultat før skat		-720.390	-492.149
Årets resultat		-720.390	-492.149
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	1.000.000
Overført resultat		-828.390	-1.492.149
Resultatdisponering		-720.390	-492.149

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		908.975	908.975
Finansielle anlægsaktiver		908.975	908.975
Anlægsaktiver		908.975	908.975
Tilgodehavende selskabsskat		44.675	19.503
Tilgodehavender		44.675	19.503
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.162.047	6.888.144
Værdipapirer og kapitalandele		5.162.047	6.888.144
Likvide beholdninger		29.980	307.753
Omsætningsaktiver		5.236.702	7.215.400
Aktiver		6.145.677	8.124.375

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.586.528	5.414.917
Udbytte for regnskabsåret		108.000	1.000.000
Egenkapital		5.194.528	6.914.917
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	0
Gæld til banker		900.000	900.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		28.850	42.647
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.000	18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.299	248.811
Kortfristede gældsforpligtelser		951.149	1.209.458
Gældsforpligtelser		951.149	1.209.458
Passiver		6.145.677	8.124.375
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	5.414.917	1.000.000	6.914.917
Udbytte			108.000	108.000
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		-828.390		-828.390
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	4.586.527	108.000	5.194.527

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2018/19	2017/18
1. Administrationsomkostninger		
Gebyr - bank og giro	6.936	44.848
Regnskabsmæssig assistance	26.975	19.041
Ansl. skyldig revision primo	-18.000	-18.000
Ansl. skyldig revision ultimo	18.000	18.000
	33.911	63.889

2. Finansielle indtægter

Renteindt. Servex Ventilation A/S	36.000	36.000
Realiseret kursgevinst aktier	72.615	130.320
Realiseret kursgevinst obligationer	165.300	131.211
Realiseret kursgevinst investeringsforen	5.175	119.388
Udbytte aktier 22% skat	58.697	65.844
Udbytte aktier 26,375% skat	3.710	8.549
Udbytte inv.forening 0% skat	0	29.829
Udbytte inv.forening 22% skat	0	14.898
Terminsforetninger, afviklet	0	11.250
	341.497	547.289

3. Finansielle omkostninger

Renteudgifter - kassekredit	732	0
Renteudgifter - banklån	36.000	39.952
Kursregulering værdipapirer nedskr.	978.481	1.009.294
Ej refunderet udbytteskat udland	2.262	972
Renter mellemr. PEJ	4.298	6.746
Terminsforetninger, afviklet	20.000	0
Terminsfor., markedsværdi primo	-42.647	-124.062
Terminsfor., markedsværdi ultimo	28.850	42.647
	1.027.976	975.549

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	0	900.000	0
	0	900.000	0

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten indregnet værdien af tilgodehavende gældsbreve til kurs 100. Debtors seneste aflagte årsrapport udviser negativ egenkapital. Det forventes, at debitor fortsat vil være i stand til at tilbagebetale gældsbrevet fuldt ud, hvorfor værdiansættelsen anses for at være forsvarlig.

Noter

2018/19

2017/18

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed i værdipapirer med en kursværdi på 1.208.796 kr. pr. 30.06.2019 i depot 7170 60019-7 samt sikringskonto 7170 192099-4 med en saldo på 24.528 kr. pr. 30.06.2019 for realisationskontoen i Jyske Bank A/S, som er et udtryk for finansielle kontraktens værdi dags dato. Saldoen på realisationskontoen er negativ med 27.367 kr. pr. 30.06.2019.

8. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Erik Jønsson, Ravnsøvej 7, Ry.