
Poul Djernes Holding ApS

Høstvænget 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 66 19 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/3 2023

Poul Djernes
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Poul Djernes Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. marts 2023

Direktion

Poul Djernes
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Poul Djernes Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Djernes Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Holstebro, den 30. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Poul Djernes Holding ApS Høstvænget 12 7500 Holstebro CVR-nr.: 25 66 19 58 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Poul Djernes
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Torv 1 7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab		-104.090	-39.545
Andre driftsomkostninger		-3.576.115	0
Resultat før finansielle poster		-3.680.205	-39.545
Finansielle indtægter		853.944	2.132.558
Finansielle omkostninger		-2.158.427	-54.064
Resultat før skat		-4.984.688	2.038.949
Skat af årets resultat	2	-8.391	-381.382
Årets resultat		-4.993.079	1.657.567

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	113.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	1.000.000
Overført resultat	-5.223.879	657.567
	-4.993.079	1.657.567
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	0	113.000

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.599.305	2.415.995
Finansielle anlægsaktiver	3	3.599.305	2.415.995
Anlægsaktiver		3.599.305	2.415.995
Varebeholdninger	4	8.344.270	11.920.385
Selskabsskat		122.290	0
Tilgodehavender		122.290	0
Værdipapirer		9.314.937	10.771.467
Likvide beholdninger		614.610	644.968
Omsætningsaktiver		18.396.107	23.336.820
Aktiver		21.995.412	25.752.815

Balance 30. september

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.237.580	21.461.459
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	1.000.000
Egenkapital		16.480.380	22.586.459
Kreditinstitutter		3.666.989	1.934.293
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		859.584	51.650
Selskabsskat		0	243.278
Anden gæld		988.459	937.135
Kortfristede gældsforpligtelser		5.515.032	3.166.356
Gældsforpligtelser		5.515.032	3.166.356
Passiver		21.995.412	25.752.815
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>året</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	21.461.459	1.000.000	22.586.459
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-113.000	0	-113.000
Årets resultat	0	-5.110.879	117.800	-4.993.079
Egenkapital 30. september	125.000	16.237.580	117.800	16.480.380

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anpartner i andre selskaber samt investering i værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.391	381.382
	<u>8.391</u>	<u>381.382</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipa- pirer og kapital- andele</u> DKK
Kostpris 1. oktober	2.415.995
Valutakursregulering	183.310
Tilgang i årets løb	<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. september	<u>3.599.305</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.599.305</u>

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
4 Varebeholdninger		
Aktiver bestemt for salg	8.344.270	11.920.385
	<u>8.344.270</u>	<u>11.920.385</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for investeringslån:		
Likvider med en regnskabsmæssig værdi på DKK	612.798	643.170
Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på DKK	2.727.394	2.975.218
Herudover har selskabet afgivet selvskyldnerkaution maksimeret til DKK 2 mio. til sikkerhed for andet selskabs gæld til kreditinstitut.		

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Djernes Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder nedskrivning af varebeholdninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede aktier, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af lejligheder er indregnet til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi. Lejlighederne er erhvervet med henblik på videresalg.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.