
Poul Djernes Holding ApS

Høstvænget 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 66 19 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/2 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 15. februar 2022

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	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-39.545	-212.874
Finansielle indtægter		2.132.558	869.882
Finansielle omkostninger		<u>-54.064</u>	<u>-725.070</u>
Resultat før skat		2.038.949	-68.062
Skat af årets resultat	2	<u>-381.382</u>	<u>-1.784</u>
Årets resultat		<u>1.657.567</u>	<u>-69.846</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	110.600
Overført resultat		<u>657.567</u>	<u>-180.446</u>
		<u>1.657.567</u>	<u>-69.846</u>
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb		<u>113.000</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.415.995	1.455.000
Finansielle anlægsaktiver	3	2.415.995	1.455.000
Anlægsaktiver		2.415.995	1.455.000
Varebeholdninger	4	11.920.385	11.920.385
Selskabsskat		0	165.166
Tilgodehavender		0	165.166
Værdipapirer		10.771.467	9.199.756
Likvide beholdninger		644.968	321.251
Omsætningsaktiver		23.336.820	21.606.558
Aktiver		25.752.815	23.061.558

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		21.461.459	20.803.892
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	110.600
Egenkapital		22.586.459	21.039.492
Kreditinstitutter		1.934.293	1.975.863
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.650	21.204
Selskabsskat		243.278	0
Anden gæld		937.135	24.999
Kortfristede gældsforpligtelser		3.166.356	2.022.066
Gældsforpligtelser		3.166.356	2.022.066
Passiver		25.752.815	23.061.558
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	20.803.892	110.600	21.039.492
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	657.567	1.000.000	1.657.567
Egenkapital 30. september	125.000	21.461.459	1.000.000	22.586.459

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	381.382	1.784
	<u>381.382</u>	<u>1.784</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
		Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober		1.455.000
Tilgang i årets løb		<u>960.995</u>
Kostpris 30. september		<u>2.415.995</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>2.415.995</u>

4 Varebeholdninger

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Aktiver bestemt for salg	<u>11.920.385</u>	<u>11.920.385</u>
	<u>11.920.385</u>	<u>11.920.385</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> 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	643.170	320.914
Værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på DKK	2.975.218	1.794.839
Herudover har selskabet afgivet selvskyldnerkaution på DKK 2 mio. til sikkerhed for andet selskabs gæld til kreditinstitut.		

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Djernes Holding ApS for 2020/21 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 2020/21 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 gebyrer vedr. lejligheder.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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 posteringer 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 unoterede 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 gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.