

P & J Management ApS

Kongebakken 16, 5700 Svendborg

CVR-nr. 26 93 28 74

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. december 2021

Per Heindorf Iversen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for P & J Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 14. december 2021

Direktion

Per Heindorf Iversen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P & J Management ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P & J Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. december 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet	P & J Management ApS Kongebakken 16 5700 Svendborg CVR-nr.: 26 93 28 74 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Hjemsted: Svendborg
Direktion	Per Heindorf Iversen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til selskabets note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 239.287, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.488.802.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		226.117	72
Personaleomkostninger	2	-54.429	-35
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		171.688	37
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-41.528	-41
Resultat før finansielle poster		130.160	-4
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		145.209	0
Finansielle indtægter	3	10.377	10
Finansielle omkostninger	4	-46.459	-43
Resultat før skat		239.287	-37
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		239.287	-37
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		145.209	0
Overført resultat		94.078	-37
		239.287	-37

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		146.000	146
Udviklingsprojektet under udførelse	5	146.000	146
Grunde og bygninger		5.264.204	5.306
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	0
Materielle anlægsaktiver	6	5.314.204	5.306
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	345.209	0
Deposita	8	5.250	5
Finansielle anlægsaktiver		350.459	5
Anlægsaktiver i alt		5.810.663	5.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.000	22
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		278.195	249
Tilgodehavender		300.195	271
Likvide beholdninger		14.004	110
Omsætningsaktiver i alt		314.199	381
Aktiver i alt		6.124.862	5.838

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		145.209	0
Øvrige lovpligtige reserver		113.880	114
Overført resultat		2.104.713	2.011
Egenkapital		2.488.802	2.250
Gæld til realkreditinstitutter		2.704.652	2.728
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.704.652	2.728
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	35.000	43
Kreditinstitutter		359.992	484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.630	234
Anden gæld		323.786	99
Kortfristede gældsforpligtelser		931.408	860
Gældsforpligtelser i alt		3.636.060	3.588
Passiver i alt		6.124.862	5.838
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Øvrige lovpligtige reserver	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	0	113.880	2.010.635	2.249.515
Årets resultat	0	145.209	0	94.078	239.287
Egenkapital 30. juni	125.000	145.209	113.880	2.104.713	2.488.802

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Aktiverede udviklingsomkostninger andrager t.kr. 146. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelsen af udviklingsprojekter er forsigtigt sat i forhold til den værdi der er indregnet i Årsrapporten.

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	30.000	0
Andre personaleomkostninger	<u>24.429</u>	<u>35</u>
	<u>54.429</u>	<u>35</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>10.377</u>	<u>10</u>
	<u>10.377</u>	<u>10</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>46.459</u>	<u>43</u>
	<u>46.459</u>	<u>43</u>

Noter

5 Udviklingsprojektet under udførelse

	Udviklingsprojekter under udførelse
	kr.
Kostpris 1. juli	146.000
Kostpris 30. juni	146.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	146.000

Udviklingsprojektet under udførelse består af et udviklingsprojekt med produktionen af økologiske drikke. Virksomheden arbejder med lokale råvarer og producenter, som markedsførelsen agerer som de multinationale udbydere med et rimelig tæt kalkuleret prisniveau. Udviklingsprojektet forventes at komme på markedet i løbet af 2022.

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	5.371.477	683.567
Tilgang i årets løb	0	90.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 30. juni	5.371.477	733.567
Af- og nedskrivninger 1. juli	65.745	683.567
Årets afskrivninger	41.528	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	107.273	683.567
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.264.204	50.000

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 30. juni	200.000	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	85.920	0
Årets opskrivninger, netto	59.289	0
Værdireguleringer 30. juni	145.209	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	345.209	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Onehouse A/S	Svendborg	10%

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> kr.
Kostpris 1. juli	<u>5.250</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>5.250</u></u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli kr.	<u>Gæld</u> 30. juni kr.	<u>Afdrag</u> næste år kr.	<u>Restgæld</u> efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.771.529</u>	<u>2.739.652</u>	<u>35.000</u>	<u>2.613.908</u>
	<u><u>2.771.529</u></u>	<u><u>2.739.652</u></u>	<u><u>35.000</u></u>	<u><u>2.613.908</u></u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PHI Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.789, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 5.264.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 750 i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 5.264.

Gælden udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 360.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P & J Management ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.