

PEBI Holding ApS

Frøslev Byvej 1

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 27205747

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2021

Per Bisgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

PEBI Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Virksomheden | PEBI Holding ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors |
| Regnskabsår | 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| Direktion | Per Bisgaard Sørensen, Direktør |
| Associerede virksomheder | Bila Holding ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors Blue Invest Partners A/S Strandvejen 112 8000 Aarhus C |
| Revisor | REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000 |
| Kontaktpersoner | Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors Nordnet Bank Postboks 2307 1026 København K |

PEBI Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for PEBI Holding 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøslev, den 16. december 2021

Direktion

Per Bisgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PEBI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PEBI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

PEBI Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 16. december 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andele i andre virksomheder samt investering i værdipapirer iøvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 12.546.911, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 55.667.646, og en egenkapital på kr. 49.579.581.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | | -44.112 | -32.003 |
| Personaleomkostninger | 1 | -300.000 | -120.561 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 331.339 | -432.545 |
| Finansielle indtægter | | 14.129.106 | 4.012.623 |
| Finansielle omkostninger | | -298.318 | -87.659 |
| Resultat før skat | | 13.818.015 | 3.339.855 |
| Skat af årets resultat | 2 | -1.271.104 | -499.019 |
| Årets resultat | | 12.546.911 | 2.840.836 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 1.200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 316.096 | -417.302 |
| Overført resultat | | 11.230.815 | 2.058.138 |
| Resultatdisponering | | 12.546.911 | 2.840.836 |

Balance 30. september 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.516.096 | 3.184.757 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.452.713 | 5.607.500 |
| Andre tilgodehavender | | 112.869 | 114.340 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.081.678 | 8.906.597 |
| Anlægsaktiver | | 7.081.678 | 8.906.597 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 5.514 | 2.514 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 113.870 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 62.471 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.057.056 | 2.169.785 |
| Tilgodehavender | | 2.125.041 | 2.286.169 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 45.230.411 | 22.949.136 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 45.230.411 | 22.949.136 |
| Likvide beholdninger | | 1.230.516 | 5.072.335 |
| Omsætningsaktiver | | 48.585.968 | 30.307.640 |
| Aktiver | | 55.667.646 | 39.214.237 |

Balance 30. september 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3 | 316.096 | 0 |
| Overført resultat | 4 | 48.138.485 | 36.907.670 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 1.000.000 | 1.200.000 |
| Egenkapital | | 49.579.581 | 38.232.670 |
| Gæld til banker | | 3.990.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 981.176 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 4.971.176 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 180.000 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 931.889 | 976.567 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.116.889 | 981.567 |
| Gældsforpligtelser | | 6.088.065 | 981.567 |
| Passiver | | 55.667.646 | 39.214.237 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | 8 | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 300.000 | 119.905 | |
| Pensioner | 0 | 656 | |
| | <u>300.000</u> | <u>120.561</u> | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 1.157.234 | 0 | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | 113.870 | 498.725 | |
| Regulering skat tidligere år | 0 | 294 | |
| | <u>1.271.104</u> | <u>499.019</u> | |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Saldo primo | 0 | 417.302 | |
| Årets tilgang | 316.096 | 0 | |
| Årets afgang | 0 | -417.302 | |
| Saldo ultimo | <u>316.096</u> | <u>0</u> | |
| 4. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 36.907.670 | 34.849.532 | |
| Årets tilgang | 11.230.815 | 2.058.138 | |
| Saldo ultimo | <u>48.138.485</u> | <u>36.907.670</u> | |
| 5. Udbytte for regnskabsåret | | | |
| Saldo primo | 1.200.000 | 1.200.000 | |
| Årets tilgang | 1.000.000 | 1.200.000 | |
| Årets afgang | -1.200.000 | -1.200.000 | |
| Saldo ultimo | <u>1.000.000</u> | <u>1.200.000</u> | |
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til banker | 3.990.000 | 0 | 3.990.000 |
| Selskabsskat | 981.176 | 0 | 0 |
| | <u>4.971.176</u> | <u>0</u> | <u>3.990.000</u> |
| 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | | |

Til sikkerhed for selskabets bankgæld, 3.990 tkr., er der stillet pant i sikkerhedsdepot og sikringskonto i Jyske Bank. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 20.958 tkr. pr. 30. september 2021.

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|--|---|
| 8. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealiserede gevinster |
| Børsnoterede aktier | 32.305.284 | 2.849.471 |
| Børsnoterede investeringsbeviser | 12.925.128 | 1.392.371 |
| | 45.230.412 | 4.241.842 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PEBI Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.