

Poul-Erik Olesen Holding ApS

**Sønæsvej 2
8800 Viborg**

CVR-nr. 27 63 50 40

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. marts 2023

Birgitte Erndorf Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	5
Balance pr. 30. september 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Poul-Erik Olesen Holding 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. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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.

Viborg, den 3. januar 2023

Direktion

Birgitte Erndorf Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Poul-Erik Olesen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Poul-Erik Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Viborg, den 3. januar 2023

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul-Erik Olesen Holding ApS
Sønæsvej 2
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 63 50 40

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Viborg

Direktion

Birgitte Erndorf Olesen

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at investere i fast ejendom. Formålet kan opfyldes via datterselskaber selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 2.423.003, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 40.644.

Årets resultat er væsentlig påvirket af nedskrivning af kapitalandel med t.kr. 2.419.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

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. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> t.kr.
Bruttotab		-3.500	-4
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	459
Finansielle indtægter	2	4.184	5
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.419.479	0
Finansielle omkostninger		-5.202	-5
Resultat før skat		-2.423.997	455
Skat af årets resultat	3	994	1
Årets resultat		-2.423.003	456
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.365.664	459
Overført resultat		-57.339	-3
		-2.423.003	456

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>2.371</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.371</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.371</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		141.780	185
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>994</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>142.774</u>	<u>186</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>142.774</u>	<u>186</u>
Aktiver i alt		<u><u>142.774</u></u>	<u><u>2.557</u></u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.366
Overført resultat		<u>-165.644</u>	<u>-109</u>
Egenkapital		<u>-40.644</u>	<u>2.382</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.250	4
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.157	171
Anden gæld		<u>11</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>183.418</u>	<u>175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>183.418</u>	<u>175</u>
Passiver i alt		<u>142.774</u>	<u>2.557</u>
Andre forhold i årsrapporten	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	2.365.664	-108.305	2.382.359
Årets resultat	0	-2.365.664	-57.339	-2.423.003
Egenkapital 30. september 2022	125.000	0	-165.644	-40.644

Noter

1 Andre forhold i årsrapporten

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattes af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>4.184</u>	<u>5</u>
	<u>4.184</u>	<u>5</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-994</u>	<u>-1</u>
	<u>-994</u>	<u>-1</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	5.000	5
Afgang i årets løb	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>0</u>	<u>5</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	2.365.664	1.907
Årets afgang	<u>-2.365.664</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>459</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>0</u>	<u>2.366</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>0</u>	<u>2.371</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
PEO af 20. maj 2022 ApS, under konkurs	Viborg	100%

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Erndorf Olesen Ejendomme ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul-Erik Olesen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Poul-Erik Olesen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

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