

## **Poul-Erik Olesen Holding ApS**

**Sønæsvej 2  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 27 63 50 40**

**Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. december 2021

---

Birgitte Erndorf Olesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance pr. 30. september 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

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

Viborg, den 28. november 2021

### **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 2020 - 30. september 2021 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 28. november 2021

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 2020 - 30. september 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 456.492, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.382.359.

### **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 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.500</b>	<b>-5</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		458.832	168
Finansielle indtægter	1	5.547	7
Finansielle omkostninger		<u>-5.047</u>	<u>-6</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>455.832</b>	<b>164</b>
Skat af årets resultat	2	<u>660</u>	<u>1</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>456.492</u></b>	<b><u>165</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		458.832	168
Overført resultat		<u>-2.340</u>	<u>-3</u>
		<b><u>456.492</u></b>	<b><u>165</u></b>

## Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>2.370.664</u>	<u>1.912</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.370.664</b></u>	<u><b>1.912</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.370.664</b></u>	<u><b>1.912</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.750	183
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>660</u>	<u>1</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>186.410</b></u>	<u><b>184</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>186.412</b></u>	<u><b>184</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.557.076</b></u></u>	<u><u><b>2.096</b></u></u>



## Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.365.664	1.907
Overført resultat		<u>-108.305</u>	<u>-106</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.382.359</u></b>	<b><u>1.926</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	4
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170.957	166
Anden gæld		<u>10</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>174.717</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>174.717</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.557.076</u></b>	<b><u>2.096</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	1.906.832	-105.965	1.925.867
Årets resultat	0	458.832	-2.340	456.492
<b>Egenkapital 30. september 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>2.365.664</b>	<b>-108.305</b>	<b>2.382.359</b>

## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.547</u>	<u>7</u>
	<b><u>5.547</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-660</u>	<u>-1</u>
	<b><u>-660</u></b>	<b><u>-1</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	1.906.832	1.739
Årets resultat	<u>458.832</u>	<u>168</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>2.365.664</u>	<u>1.907</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b><u>2.370.664</u></b>	<b><u>1.912</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Poul-Erik Olesen Boligudlejning ApS	Viborg	100%

## **Noter**

### **4 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 2020/21 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 2020/21 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.