

Pfeffer Holding Jels ApS
Haderslevvej 32, 6630 Rødding

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 28 47 77 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2021.


Tommy Pfeffer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Pfeffer Holding Jels ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 15. december 2020

Direktion



Tommy Boisen Pfeffer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Pfeffer Holding Jels ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pfeffer Holding Jels ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 væsentligt 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.

Vejen, den 15. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
mne27728

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pfeffer Holding Jels ApS Haderslevvej 32 6630 Rødding
	CVR-nr.: 28 47 77 59
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Tommy Boisen Pfeffer, Haderslevvej 32, Rødding
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
Dattervirksomhed	Jels Produktforretning ApS, Rødding
Associeret virksomhed	BBC Ejendomme ApS, Rødding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i dattervirksomheden og associeret virksomhed har investeret i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 70 t.kr. mod 517 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pfeffer Holding Jels ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pfeffer Holding Jels ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Resultat før finansielle poster	-14.911	-10.786
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	46.252	313.652
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	122.545	139.252
Andre finansielle indtægter	52.424	93.089
1 Øvrige finansielle omkostninger	-162.493	-5
Resultat før skat	43.817	535.202
Skat af årets resultat	25.718	-18.106
Årets resultat	69.535	517.096
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	68.797	452.904
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	0	8.892
Disponeret fra overført resultat	-55.762	0
Disponeret i alt	69.535	517.096

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.685.054	2.638.802
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	824.123	801.578
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	97.000
Andre tilgodehavender	41.924	130.019
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.551.101</u>	<u>3.667.399</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.551.101</u>	<u>3.667.399</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	308.942	737.480
Udsudte skatteaktiver	25.718	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	61.864	342.584
Tilgodehavender i alt	<u>396.524</u>	<u>1.080.064</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.798.385	2.428.386
Værdipapirer i alt	<u>2.798.385</u>	<u>2.428.386</u>
Likvide beholdninger	656.851	537.977
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.851.760</u>	<u>4.046.427</u>
Aktiver i alt	<u>7.402.861</u>	<u>7.713.826</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.972.177	2.903.380
6 Overført resultat	4.189.803	4.245.565
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	<u>7.343.480</u>	<u>7.329.245</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
8 Selskabsskat	51.881	368.482
Anden gæld	0	8.599
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.381</u>	<u>384.581</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>59.381</u>	<u>384.581</u>
Passiver i alt	<u>7.402.861</u>	<u>7.713.826</u>
9 Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	162.493	5
	162.493	5
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	460.000	460.000
Kostpris ultimo	460.000	460.000
Opskrivninger primo	2.178.802	1.865.150
Årets resultat før skat	46.252	313.652
Opskrivninger ultimo	2.225.054	2.178.802
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.685.054	2.638.802
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jels Produktforretning ApS	Rødding	100 %
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	77.000	77.000
Kostpris ultimo	77.000	77.000
Opskrivning primo primo	724.578	585.326
Årets opskrivning/nedskrivning	122.545	139.252
Udbytte	-100.000	0
Opskrivninger ultimo	747.123	724.578
Regnskabsmæssig værdi ultimo	824.123	801.578
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
BBC Ejendomme ApS	Rødding	33,33 %

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.903.380	2.450.476
Resultatandel	68.797	452.904
	<u>2.972.177</u>	<u>2.903.380</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.245.565	4.236.673
Årets overførte resultat	-55.762	8.892
	<u>4.189.803</u>	<u>4.245.565</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	55.300	54.000
Udloddet udbytte	-55.300	-54.000
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	368.482	353.786
Regulering af tidligere års skat	0	-73.274
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-288.512</u>	<u>10.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	79.970	290.512
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	79.970
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-28.089</u>	<u>-2.000</u>
	<u>51.881</u>	<u>368.482</u>

9. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.