

## PEA Holding ApS

Mariavænget 15  
5260 Odense S

CVR nr. 28 51 18 41

## Årsrapport 2019/20

Godkendt på generalforsamlingen  
den 1/3 2021



---

Poul Erik Assersen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance ..... 10

Egenkapitalopgørelse..... 12

Noter ..... 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. februar 2021

Direktion



**Poul Erik Assersen**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i PEA Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PEA Holding ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

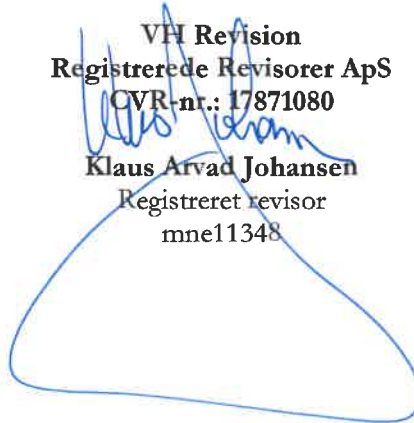
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. februar 2021

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 17871080

Klaus Arvad Johansen  
Registreret revisor  
mne11348



**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

PEA Holding ApS  
Mariavænget 15  
5260 Odense S

Telefon: 23 74 86 77  
E-mail: [pea@munkebo.com](mailto:pea@munkebo.com)

CVR-nr.: 28 51 18 41  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Poul Erik Assersen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PEA Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris.

##### 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.

##### Værdipapirer og kapitalandele

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.

##### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2019/20	2018/19
<b>BRUTTOTAB .....</b>	<b>-17.831</b>	<b>-16.883</b>
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser .....	278.887	0
Andre finansielle indtægter .....	145.008	101.433
Andre finansielle omkostninger .....	-539.169	-19.579
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-133.105</b>	<b>64.971</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-133.105</b>	<b>64.971</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	300.000
Overført resultat .....	-333.105	-235.029
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-133.105</b>	<b>64.971</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2020	2019
<b>AKTIVER</b>		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	10.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	0	484.739
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>594.739</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>594.739</b>
Selskabsskat.....	43.249	55.404
Andre tilgodehavender.....	574.146	564.146
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>617.395</b>	<b>619.550</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.103.831	3.154.126
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.103.831</b>	<b>3.154.126</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>981.825</b>	<b>770.937</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.703.051</b>	<b>4.544.613</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.703.051</b>	<b>5.139.352</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER**

	2020	2019
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	4.366.482	4.699.588
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	200.000	300.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.691.482</b>	<b>5.124.588</b>
Anden gæld.....	10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.569	4.764
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>11.569</b>	<b>14.764</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>11.569</b>	<b>14.764</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>4.703.051</b>	<b>5.139.352</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	4.699.587	4.934.617
Årets resultat.....	-133.105	64.971
Foreslået udbytte .....	-200.000	-300.000
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>4.366.482</b>	<b>4.699.588</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	300.000	300.000
Foreslået udbytte .....	200.000	300.000
Udloddet udbytte.....	-300.000	-300.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>200.000</b>	<b>300.000</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.691.482</b>	<b>5.124.588</b>

## NOTER

	2020	2019
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	10.000	10.000
Afgang i årets løb.....	-10.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2020.....	0	10.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:</b>		
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
GSV Ejendomme ApS	Kerteminde	20%
<b>2 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.103.831	3.154.126
	<hr/>	<hr/>
	<b>3.103.831</b>	<b>3.154.126</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Dagsværdi af børsnoterede aktier og obligationer	3.103.831	3.154.129
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	0	22.656
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	51.368	0
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Garantiforpligtelser:	Ingen	
Kautionsforpligtelser:	Ingen	
Huslejeforpligtelser:	Ingen	
Leasingforpligtelser:	Ingen	
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		

26. februar 2021

KJ/FH/CC/2