

P. E. Jensen Holding, Frederikshavn ApS

Kirkepladsen 2C, 2.

9900 Frederikshavn

CVR-nummer 29415935

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *3/11 2016*



Povl Erik Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

P. E. Jensen Holding, Frederikshavn ApS
Kirkepladsen 2C, 2.
9900 Frederikshavn

CVR-nummer: 29415935
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Povl Erik Jensen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Povl Erik Jensen
Kirkepladsen 2C, 2.
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P. E. Jensen Holding, Frederikshavn ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

Frederikshavn, 10. oktober 2016

Direktionen:



Povl Erik Jensen

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i P. E. Jensen Holding, Frederikshavn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. E. Jensen Holding, Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestem-

melser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 10. oktober 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795


Palle Toft
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med

Anvendt regnskabspraksis

skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable

værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Andre eksterne omkostninger	-6.894	-7
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	360.357	161
	Finansielle omkostninger	-32.272	-37
	Resultat før skat	321.191	117
1	Skat af årets resultat	37.114	19
	Årets resultat	358.305	136
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	360.358	161
	Overført resultat	-2.053	-25
	Resultatdisponering i alt	358.305	136

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	447.443	317
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.007.985	5.928
	Finansielle anlægsaktiver	6.455.428	6.245
	Anlægsaktiver i alt	6.455.428	6.245
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	95.000	95
	Udsudte skatteaktiver	37.114	19
	Tilgodehavender	132.114	114
	Omsætningsaktiver i alt	132.114	114
	Aktiver i alt	6.587.542	6.359

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	200.000	200
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.184.513	2.974
	Overført resultat	2.303.890	2.306
5	Egenkapital i alt	5.688.403	5.480
	Kreditinstitutter	749.932	750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	111.907	93
	Anden gæld	32.300	31
	Kortfristede gældsforpligtelser	899.139	879
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	899.139	879
	Passiver i alt	6.587.542	6.359
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Nærtstående parter		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-37.114	-19
Skat af årets resultat i alt	-37.114	-19
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	61.000	61
Kostpris 30. juni	61.000	61
Værdireguleringer 1. juli	256.296	191
Årets resultatandel	130.147	65
Værdireguleringer 30. juni	386.443	256
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	447.443	317
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Motel Ankerhus ApS	Frederikshavn	100%
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.610.000	3.610
Kostpris 30. juni	3.610.000	3.610
Værdireguleringer 1. juli	2.317.775	2.222
Årets resultatandel	230.210	96
Værdiregulering på afhændede aktiver	-150.000	0
Værdireguleringer 30. juni	2.397.985	2.318
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	6.007.985	5.928
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Bindslev-Huse Invest A/S	Frederikshavn	50%
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	2.974.155	2.813
Årets henlæggelse til reserve	210.358	161
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	3.184.513	2.974

Noter		2015/16			2014/15
		DKK			1.000 DKK
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	2.974	2.306	5.480
	Årets resultat	0	210	-2	208
	Egenkapital ultimo	200	3.185	2.304	5.688

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter og aktier, herunder at virke som holdingselskab, samt foretage anlægsinvestering i fast ejendom og værdipapirer, samt hermed beslægtede formål.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Motel Ankerhus ApS max. TDKK 525 overfor DLR, og for Bindslev-Huse Invest A/S overfor Realkredit Danmark og Nordjyske Bank.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Nærtstående parter

P.E.Jensen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Direktør Povl Erik Jensen, Kirkepladsen 2C,2., 9900 Frederikshavn