

P. E. Jensen Holding ApS

Kirkepladsen 2C, 2.

9900 Frederikshavn

CVR-nummer 29415935

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 01.11.2022.



Povl Erik Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR-nummer: 29415935
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Povl Erik Jensen

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 2021 - 30. juni 2022 for P. E. Jensen Holding 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 retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, 31. oktober 2022

Direktionen:



Povl Erik Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i P. E. Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. E. Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, 31. oktober 2022

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795


Palle Toft
Registreret revisor
mne6458

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været, at eje anpartar og aktier, herunder at virke som holdingselskab, samt foretage investering i fast ejendom og værdipapirer, samt hermed beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har i indeværende regnskabsår afhændet kapitalandele, men derudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2021/22	2020/21
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Andre eksterne omkostninger	-18.943	-22
	Resultat før finansielle poster	-18.943	-22
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	120.023	90
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	23.634	2.538
	Finansielle indtægter	25.845	11
	Finansielle omkostninger	-10.723	-24
	Resultat før skat	139.837	2.593
	Skat af årets resultat	37.310	24
	Årets resultat	177.147	2.617
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	10.000	10
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	143.657	-2.006
	Overført resultat	23.490	4.613
	Resultatdisponering i alt	177.147	2.617
1	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.211.876	1.052
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.300.000	6.000
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	103.165	80
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.650.000	700
	Finansielle anlægsaktiver	9.265.041	7.831
	Anlægsaktiver i alt	9.265.041	7.831
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	50
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	37.310	24
	Tilgodehavender	37.310	74
	Likvide beholdninger	317.937	1.548
	Omsætningsaktiver i alt	355.247	1.622
	Aktiver i alt	9.620.288	9.453

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
5	Virksomhedskapital	200.000	200
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.050.041	906
	Overført resultat	8.354.247	8.331
	Foreslået udbytte	10.000	10
	Egenkapital i alt	9.614.288	9.447
	Periodeafgrænsningsposter	6.000	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.000	6
	Gældsforpligtelser i alt	6.000	6
	Passiver i alt	9.620.288	9.453
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni					
Saldo primo	200	906	8.331	10	9.447
Udbetalt udbytte	0	0	0	-10	-10
Årets resultat	0	144	23	10	177
Egenkapital ultimo	200	1.050	8.354	10	9.614

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	61.000	61
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni	<u>101.000</u>	<u>61</u>
Værdireguleringer 1. juli	990.853	901
Årets resultatandel	120.023	90
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.110.876</u>	<u>991</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.211.876</u>	<u>1.052</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kokvadgaard ApS	Frederikshavn	100%
Olfert Fischers Vej 27 ApS	Frederikshavn	100%

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	100.000	3.710
Afgang i årets løb	0	-3.610
Kostpris 30. juni	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Værdireguleringer 1. juli	-20.469	2.076
Årets resultatandel	23.634	6
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	-2.102
Værdireguleringer 30. juni	<u>3.165</u>	<u>-20</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>103.165</u>	<u>80</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Munkevej 1, Strandby ApS	Frederikshavn	50%

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	200.000	200
Virksomhedskapital i alt	200.000	200
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	906.384	2.913
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	143.657	-2.006
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.050.041	906

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Kokvadgaard ApS overfor DLR.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Motel Ankerhus ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Kokvadgaard ApS og Olfert Fischers Vej 27 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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 regskabspost 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

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 posteringer 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 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.