

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

PEN Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab

**Stensballe Strandvej 30 B
8700 Horsens**

CVR-nr. 31 17 17 68

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/12 2021

Poul Erik Nielsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	7
Balance pr. 30. juni 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

PEN Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab
Stensballe Strandvej 30 B
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 17 17 68
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 1. januar 2008
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Direktion

Poul Erik Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for PEN Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab.

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. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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.

Horsens, den 2. december 2021

Direktion

Poul Erik Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i Roesgaard Godkendt Revisionspartnerselskab samt øvrige værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.823.232, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 8.330.040.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PEN Holding Godkendt Revisionsanpartsselskab 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og autodrift

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til anpartshaver og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		(112.372)	(12.792)
Personaleomkostninger	2	<u>(1.200.000)</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.312.372)	(12.792)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(69.333)</u>	<u>(74.000)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.381.705)	(86.792)
Finansielle indtægter	1	3.770.081	1.569.248
Finansielle omkostninger		<u>(24.803)</u>	<u>(11.575)</u>
Resultat før skat		2.363.573	1.470.881
Skat af årets resultat	4	<u>(540.341)</u>	<u>(349.074)</u>
Årets resultat		<u>1.823.232</u>	<u>1.121.807</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		800.000	500.000
Overført resultat		<u>1.023.232</u>	<u>621.807</u>
		<u>1.823.232</u>	<u>1.121.807</u>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 500.000 kr.

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.667	82.000
Materielle anlægsaktiver	5	52.667	82.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	509.625	152.500
Finansielle anlægsaktiver		509.625	152.500
Anlægsaktiver i alt		562.292	234.500
Færdigvarer og handelsvarer		7.253.000	0
Varebeholdninger		7.253.000	0
Andre tilgodehavender		175.720	436.060
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Tilgodehavender		175.720	436.060
Værdipapirer	1	8.410.586	6.174.356
Værdipapirer		8.410.586	6.174.356
Likvide beholdninger		309.144	1.048.394
Omsætningsaktiver i alt		16.148.450	7.658.810
Aktiver i alt		16.710.742	7.893.310

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.205.040	7.181.808
Egenkapital		8.330.040	7.306.808
Kreditinstitutter		7.357.628	125.258
Selskabsskat		709.631	432.539
Anden gæld		313.443	28.705
Kortfristede gældsforpligtelser		8.380.702	586.502
Gældsforpligtelser i alt		8.380.702	586.502
Passiver i alt		16.710.742	7.893.310

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	7.181.808	0	7.306.808
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(800.000)	(800.000)
Årets resultat	0	1.023.232	800.000	1.823.232
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	8.205.040	0	8.330.040

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Noterede værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>6.174.356</u>	<u>3.582.704</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>3.703.767</u>	<u>1.505.313</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>8.410.586</u>	<u>6.174.356</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>69.333</u>	<u>74.000</u>
	<u>69.333</u>	<u>74.000</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	538.692	325.292
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.649</u>	<u>23.782</u>
	<u>540.341</u>	<u>349.074</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	168.000
Tilgang i årets løb	40.000
Afgang i årets løb	(90.000)
Kostpris 30. juni 2021	<u>118.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	86.000
Årets afskrivninger	69.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(90.000)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>65.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>52.667</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. juli 2020	152.500
Tilgang i årets løb	357.125
Kostpris 30. juni 2021	<u>509.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>509.625</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(28.662)	(26.825)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>28.662</u>	<u>26.825</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	28.662	26.825
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>(28.662)</u>	<u>(26.825)</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>