



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kolding Åpark 8A, 7. sal  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**POUL ERIK SCHELDE HOLDING APS**

**PILEVEJ 3, 6600 VEJEN**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. december 2020

---

Poul Erik Schelde

**CVR-NR. 32 26 59 87**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Poul Erik Schelde Holding ApS Pilevej 3 6600 Vejen
	CVR-nr.: 32 26 59 87 Stiftet: 10. juni 2009 Hjemsted: Vejen Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
<b>Direktion</b>	Poul Erik Schelde
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Kolding Åpark 8H 6000 Kolding

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Poul Erik Schelde Holding ApS.

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. 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 26. november 2020

Direktion:

---

Poul Erik Schelde

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Poul Erik Schelde Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Erik Schelde Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kolding, den 26. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33761

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....</b>		<b>286.578</b>	<b>454</b>
Eksterne omkostninger.....		-3.775	-4
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>282.803</b>	<b>450</b>
Andre finansielle indtægter.....		14.977	17
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>297.780</b>	<b>467</b>
Skat af årets resultat.....	1	-2.288	-3
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>295.492</b>	<b>464</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	108
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		286.578	454
Overført resultat.....		-101.686	-98
<b>I ALT.....</b>		<b>295.492</b>	<b>464</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		2.493.667	2.532
Andre tilgodehavende.....		788.933	904
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>3.282.600</b>	<b>3.436</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.282.600</b>	<b>3.436</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		467.838	383
Tilgodehavende selskabsskat.....		1	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>467.839</b>	<b>383</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>118.827</b>	<b>37</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>586.666</b>	<b>420</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.869.266</b>	<b>3.856</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		321.805	360
Overført resultat.....		3.285.391	3.063
Forslag til udbytte.....		110.600	108
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3</b>	<b>3.842.796</b>	<b>3.656</b>
Selskabsskat.....		2.288	3
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>2.288</b>	<b>3</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.750	4
Selskabsskat.....		0	1
Anden gæld.....		20.432	192
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>24.182</b>	<b>197</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>26.470</b>	<b>200</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.869.266</b>	<b>3.856</b>
Eventualposter mv.	5		
Medarbejderforhold	6		

## NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.	Note			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.288	3				
	<b>2.288</b>	<b>3</b>				
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>2</b>			
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavende				
Kostpris 1. oktober 2019.....	2.171.862	783.915				
Tilgang.....	0	5.018				
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>	<b>2.171.862</b>	<b>788.933</b>				
Opskrivninger 1. oktober 2019.....	360.727	0				
Udloddet resultat .....	-325.500	0				
Årets resultat .....	286.578	0				
<b>Opskrivninger 30. september 2020.....</b>	<b>321.805</b>	<b>0</b>				
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>	<b>2.493.667</b>	<b>788.933</b>				
<b>Egenkapital</b>			<b>3</b>			
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2019....	125.000	360.727	3.061.577	108.000	3.655.304	
Betalt udbytte.....				-108.000	-108.000	
Overførsel til/fra andre poster.		-325.500	325.500			
Forslag til resultatdisponering..		286.578	-101.686	110.600	295.492	
<b>Egenkapital 30. september 2020.....</b>	<b>125.000</b>	<b>321.805</b>	<b>3.285.391</b>	<b>110.600</b>	<b>3.842.796</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>4</b>
	30/9 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Selskabsskat.....	2.288	0	0	2.750	0	
	<b>2.288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.750</b>	<b>0</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****5**

Selskabet har stillet kaution for bankengagement i Cimpro A/S, hvis indestående pr. 30. september 2020 udgør 1.715 tkr.

**Medarbejderforhold****6**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:  
1 (2018/19: 1)

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Erik Schelde Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.