

Perlo Invest ApS

Nørreskov Bakke 21, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 32 33 71 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2020.

Lotte Josiassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Perlo Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. marts 2020

Direktion

Lotte Josiassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Perlo Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Perlo Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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.

Silkeborg, den 6. marts 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Perlo Invest ApS Nørreskov Bakke 21 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 32 33 71 98 |
| | Stiftet: 24. april 2013 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lotte Josiassen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |
| Dattervirksomheder | Nørreskov Bakke Kiosk og Grill ApS, Silkeborg Josiassen Invest ApS, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2.575 kr. mod -3.605 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 391.493 kr. mod 351.237 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Perlo Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -2.575 | -3.605 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 389.049 | 348.840 |
| 2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.152 | 6.725 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 17 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -1.923 | -80 |
| Resultat før skat | 392.703 | 351.897 |
| Skat af årets resultat | -1.210 | -660 |
| Årets resultat | 391.493 | 351.237 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 399.050 | -651.160 |
| Udbytte for regnskabsåret | 95.000 | 70.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 932.397 |
| Disponeret fra overført resultat | -102.557 | 0 |
| Disponeret i alt | 391.493 | 351.237 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.923.094 | 1.567.295 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.923.094 | 1.567.295 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.923.094 | 1.567.295 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 536.204 | 642.107 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 44.120 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 116.670 | 64.845 |
| Tilgodehavender i alt | 696.994 | 706.952 |
| Likvide beholdninger | 8.413 | 42.056 |
| Omsætningsaktiver i alt | 705.407 | 749.008 |
| Aktiver i alt | 2.628.501 | 2.316.303 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.188.599 | 789.549 |
| 6 Overført resultat | 1.111.892 | 1.214.449 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 95.000 | 70.000 |
| Egenkapital i alt | 2.475.491 | 2.153.998 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.575 | 2.575 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 33.250 |
| Selskabsskat | 0 | 65.505 |
| Anden gæld | 150.435 | 60.975 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 153.010 | 162.305 |
| Gældsforpligtelser i alt | 153.010 | 162.305 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.628.501 | 2.316.303 |

8 Eventualposter

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultat af Nørreskov Kiosk og grill ApS | 353.158 | 327.247 |
| Værdireguleing Josiassen Invest ApS | 35.891 | 21.593 |
| | 389.049 | 348.840 |
| 2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 8.152 | 6.725 |
| | 8.152 | 6.725 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.923 | 80 |
| | 1.923 | 80 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 734.495 | 734.495 |
| Kostpris 31. december 2019 | 734.495 | 734.495 |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 832.800 | 1.505.552 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 355.799 | -672.752 |
| Opskrivninger 31. december 2019 | 1.188.599 | 832.800 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 1.923.094 | 1.567.295 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Nørreskov Bakke Kiosk og Grill ApS | Silkeborg | 100 % |
| Josiassen Invest ApS | Silkeborg | 20 % |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 789.549 | 1.440.709 |
| Årets henlæggelse | 399.050 | -651.160 |
| | 1.188.599 | 789.549 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 1.214.449 | 282.052 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-102.557</u> | <u>932.397</u> |
| | <u>1.111.892</u> | <u>1.214.449</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2019 | 70.000 | 80.000 |
| Udloddet udbytte | -70.000 | -80.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>95.000</u> | <u>70.000</u> |
| | <u>95.000</u> | <u>70.000</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lise Lotte Josiassen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-755832230584
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2020 kl.: 09:47:38
Underskrevet med NemID

Lise Lotte Josiassen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-755832230584
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2020 kl.: 09:47:38
Underskrevet med NemID

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2020 kl.: 09:55:27
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: b523fadbHHpSS55448513