

Godkendt Revisionsvirksomhed

Sundvej 35
8700 Horsens
Tlf. 7562 4477
info@revisionhorsens.dk
www.revisionhorsens.dk

*Pelina Holding ApS
Enghavegårdvej 13
8700 Horsens*

CVR-nr.: 33 24 16 07

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 9. marts 2022

Niels Ancher Nielsen
Dirigent

Revision Horsens er et lokalt revisions- og rådgivningsfirma, der løser kvalitetsopgaver for små og mellemstore virksomheder.

Vi prioriterer uafhængighed, høj kvalitet, faglig kompetence, fortrolighed og personlig kunde-kontakt højt.

Vores kernekompetenceområder er etablering af virksomheder, køb og salg af virksomheder, generationsskifter, selskabskonstruktioner, revision og rådgivning.

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Pelina Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. januar 2022

Direktion

Niels Ancher Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Pelina Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelina Holding ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Horsens, den 8. januar 2022

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen
registreret revisor
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Pelina Holding ApS
Enghavegårdvej 13
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 24 16 07
Stiftet: 22. september 2010
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Niels Ancher Nielsen

Revisor

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
Sundvej 35
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning herunder besiddelse af kapitalandele i associeret virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Pelina Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgø-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

relse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|---------------|
| Indtægter af kapitalandele | -31.970 | 33.262 |
| Andre eksterne omkostninger..... | -5.000 | -5.088 |
| DRIFTSRESULTAT | -36.970 | 28.174 |
| Andre finansielle indtægter | 3.961 | 3.906 |
| Andre finansielle omkostninger | -4.504 | -3.451 |
| RESULTAT FØR SKAT | -37.513 | 28.629 |
| Skat af årets resultat | 1.219 | 1.019 |
| ÅRETS RESULTAT | -36.294 | 29.648 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | -31.970 | 33.362 |
| Overført resultat | -4.324 | -3.714 |
| DISPONERET I ALT | -36.294 | 29.648 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 265.761 | 297.731 |
| Finansielle anlægsaktiver | 265.761 | 297.731 |
| ANLÆGSAKTIVER | 265.761 | 297.731 |
| | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 102.982 | 99.021 |
| Udskudt skatteaktiv | 13.861 | 12.642 |
| Tilgodehavender | 116.843 | 111.663 |
| Likvide beholdninger | 53.975 | 55.342 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 170.818 | 167.005 |
| | | |
| AKTIVER | 436.579 | 464.736 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 203.361 | 235.331 |
| Overført resultat | 61.655 | 65.979 |
| EGENKAPITAL | 345.016 | 381.310 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 5.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 81.563 | 78.426 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 91.563 | 83.426 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 91.563 | 83.426 |
| | | |
| PASSIVER | 436.579 | 464.736 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo..... | 235.331 | 201.969 |
| Årets bevægelse, resultatdisponering | -31.970 | 33.362 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo | 203.361 | 235.331 |
| Overført resultat, primo..... | 65.979 | 69.693 |
| Årets resultat | -4.324 | -3.714 |
| Overført resultat ultimo..... | 61.655 | 65.979 |
| EGENKAPITAL | 345.016 | 381.310 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 62.500 | 62.500 |
| Kostpris 30. september 2021 | 62.500 | 62.500 |
| Op- og nedskrivninger primo | 235.231 | 201.969 |
| Årets resultatandele | -31.970 | 33.262 |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2021 | 203.261 | 235.231 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 265.761 | 297.731 |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--------------------------|-----------|-------------|----------|
| Skovgaard Entreprise ApS | 50% | 531.521 | -63.941 |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventualaktiver og -forpligtelser udover de i årsrapporten anførte.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten anførte.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Ancher Nielsen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Pelina Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-232503006201

IP: 178.155.xxx.xxx

2022-03-10 18:21:12 UTC

NEM ID 

Ivan Refsgaard Jensen (CPR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: Revision Horsens registreret revisionsv...

Serienummer: PID:9208-2002-2-346074002948

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-03-10 18:29:42 UTC

NEM ID 

Niels Ancher Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Pelina Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-232503006201

IP: 178.155.xxx.xxx

2022-03-11 05:53:21 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>