



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

PALLE SCHØLER ANDERSEN HOLDING ApS

Gulddysse Skovvej 29

4000 Roskilde

CVR-nr. 33 86 06 84

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. maj 2023

Palle Schøler Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PALLE SCHØLER ANDERSEN 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Roskilde, den 23. maj 2023

Direktion

Palle Schøler Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PALLE SCHØLER ANDERSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PALLE SCHØLER ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. maj 2023

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>PALLE SCHØLER ANDERSEN HOLDING ApS Gulddysse Skovvej 29 4000 Roskilde</p> <p>CVR-nr.: 33 86 06 84</p> <p>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 12. juli 2011 Regnskabsår: 12. regnskabsår</p> <p>Hjemsted: Roskilde</p>
Direktion	<p>Palle Schøler Andersen, direktør</p>
Revisor	<p>Mer Revision A/S registrerede revisorer Betonvej 10 4000 Roskilde</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 23.810, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 270.406.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PALLE SCHØLER ANDERSEN HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder renter til banker samt forrentning af mellemregningskonti.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-11.500	56.058
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-147	-238.395
Finansielle indtægter	1	49.000	10.060
Finansielle omkostninger	2	-61.163	-37.749
Årets resultat		-23.810	-210.026
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	395.618
Overført resultat		-23.810	-605.644
		-23.810	-210.026

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>50.946</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>50.946</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>50.946</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>975.041</u>	<u>943.291</u>
Tilgodehavender		<u>975.041</u>	<u>943.291</u>
Likvide beholdninger		<u>1.798</u>	<u>1.212</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>976.839</u>	<u>944.503</u>
Aktiver i alt		<u><u>976.839</u></u>	<u><u>995.449</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-350.406	-326.596
Egenkapital		<u>-270.406</u>	<u>-246.596</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	57.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.241.995	1.179.995
Anden gæld		5.250	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.247.245</u>	<u>1.242.045</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.247.245</u>	<u>1.242.045</u>
Passiver i alt		<u><u>976.839</u></u>	<u><u>995.449</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-326.596	-246.596
Årets resultat	0	-23.810	-23.810
Egenkapital 31. december 2022	80.000	-350.406	-270.406

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>49.000</u>	<u>10.060</u>
	<u>49.000</u>	<u>10.060</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>61.163</u>	<u>37.749</u>
	<u>61.163</u>	<u>37.749</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>4.165.454</u>	<u>4.165.454</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>4.165.454</u>	<u>4.165.454</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	-4.114.508	-3.876.113
Årets afgang	0	-814.694
Årets resultat	<u>-50.946</u>	<u>576.299</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>-4.165.454</u>	<u>-4.114.508</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>50.946</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jørn S. Andersen Ejendomme ApS	Roskilde	100%	-64.324	-59.108

Noter til årsrapporten

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem.