

Preben Jørgensen Invest II ApS

Skolevej 39, 7160 Tørring

Årsrapport for

1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 34 08 33 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

Viola Smedegaard Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Preben Jørgensen Invest II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 25. oktober 2016

Direktion

Viola Smedegaard Jørgensen

Preben Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Preben Jørgensen Invest II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Jørgensen Invest II ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 25. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Preben Jørgensen Invest II ApS
Skolevej 39
7160 Tørring

CVR-nr.: 34 08 33 20
Stiftet: 13. december 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Direktion

Viola Smedegaard Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring
Preben Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Invest II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, omkostninger vedrørende ejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende udlejningsejendomme

Lejeindtægter, indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme, indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	10 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	13.809	22.791
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-135.000	-135.000
Resultat før finansielle poster	-121.191	-112.209
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-795
Andre finansielle indtægter	2.382.741	13.338.311
1 Andre finansielle omkostninger	-5.222.688	-946.864
Resultat før skat	-2.961.138	12.278.443
2 Skat af årets resultat	653.744	-2.893.363
Årets resultat	-2.307.394	9.385.080
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.729
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	0	9.390.809
Disponeret fra overført resultat	-2.807.394	0
Disponeret i alt	-2.307.394	9.385.080

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	675.000	810.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>675.000</u>	<u>810.000</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.101.001	485.570
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.101.001</u>	<u>485.570</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.776.001</u>	<u>1.295.570</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	829.000	58.000
	Tilgodehavende selskabsskat	539.323	0
	Andre tilgodehavender	54.099	46.835
	Periodeafgrænsningsposter	357.546	354.335
	Tilgodehavender i alt	<u>1.779.968</u>	<u>459.170</u>
	Andre værdipapirer	131.243.198	142.066.845
	Værdipapirer i alt	<u>131.243.198</u>	<u>142.066.845</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.222.384</u>	<u>5.873.191</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>143.245.550</u>	<u>148.399.206</u>
	Aktiver i alt	<u>145.021.551</u>	<u>149.694.776</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	143.952.215	146.759.609
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>144.952.215</u>	<u>147.259.609</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	2.347.173
	Anden gæld	69.336	87.994
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.336	2.435.167
	Gældsforpligtelser i alt	<u>69.336</u>	<u>2.435.167</u>
	Passiver i alt	<u>145.021.551</u>	<u>149.694.776</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	5.814
Andre renteomkostninger	5.222.688	941.050
	<u>5.222.688</u>	<u>946.864</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	119.834	2.918.959
Årets regulering af udskudt skat	-771.000	-29.500
Regulering af tidl. års skat	0	7.426
Udenlandsk udbytteskat	-2.578	-3.522
	<u>-653.744</u>	<u>2.893.363</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		1.350.000
Kostpris ultimo		<u>1.350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		540.000
Årets afskrivninger		135.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>675.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>675.000</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015		1.200.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	0	505.173
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-505.173</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	0	5.729
Årets resultat	0	-795
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>-4.934</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	485.570	485.570
Tilgang i årets løb	<u>615.431</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.101.001</u>	<u>485.570</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.101.001</u>	<u>485.570</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Anpartskapitalen er opdelt i nom. kr. 50.000 A-anparter og nom. kr. 450.000 B-anparter		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	5.729
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-5.729</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	146.759.609	137.368.800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.807.394</u>	<u>9.390.809</u>
	<u>143.952.215</u>	<u>146.759.609</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S på i alt 3.748 t.kr., heraf er der stillet bankgaranti for 261 t.kr.		