

Preben Jørgensen Invest II ApS
Skolevej 39, 7160 Tørring

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 34 08 33 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 18. december 2023

Direktion

Viola Smedegaard Jørgensen

Preben Kristian Bank Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Preben Jørgensen Invest II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Jørgensen Invest II ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 18. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

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 12. regnskabsår
Direktion	Viola Smedegaard Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring Preben Kristian Bank Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 16.226 t.kr. mod -13.548 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Invest II 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, omkostninger vedrørende ejendomme samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 år	10%

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer der ikke er børsnoterede og måles til kostpris på balancedagen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktiver og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	8.196	-30.092
Andre finansielle indtægter	26.149.895	5.013.966
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.661.406</u>	<u>-22.039.264</u>
Resultat før skat	20.496.685	-17.055.390
Skat af årets resultat	<u>-4.270.658</u>	<u>3.507.046</u>
Årets resultat	<u>16.226.027</u>	<u>-13.548.344</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	100.000
Overføres til overført resultat	15.226.027	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-13.648.344</u>
Disponeret i alt	<u>16.226.027</u>	<u>-13.548.344</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	135.000	135.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.171.750	2.522.045
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.171.750</u>	<u>2.522.045</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.306.750</u>	<u>2.657.045</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	963.620	4.583.469
	Tilgodehavende selskabsskat	1.241.197	1.147.444
	Periodeafgrænsningsposter	197.221	179.001
	Tilgodehavender i alt	<u>2.402.038</u>	<u>5.909.914</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	178.620.599	161.120.642
	Værdipapirer i alt	<u>178.620.599</u>	<u>161.120.642</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.328.333</u>	<u>10.750.697</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>192.350.970</u>	<u>177.781.253</u>
	Aktiver i alt	<u>195.657.720</u>	<u>180.438.298</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	193.103.618	177.877.591
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>194.603.618</u>	<u>178.477.591</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27.000
Anden gæld	1.027.102	1.933.707
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.054.102</u>	<u>1.960.707</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.054.102</u>	<u>1.960.707</u>
Passiver i alt	<u>195.657.720</u>	<u>180.438.298</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	191.525.935	1.000.000	193.025.935
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-13.648.344	100.000	-13.548.344
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	177.877.591	100.000	178.477.591
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	15.226.027	1.000.000	16.226.027
	500.000	193.103.618	1.000.000	194.603.618

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.350.000	1.350.000
Kostpris ultimo	1.350.000	1.350.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.215.000	-1.215.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.215.000	-1.215.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135.000	135.000
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	2.522.044	3.230.848
Tilgang i årets løb	796.055	1.452.768
Afgang i årets løb	-146.349	-2.161.571
Kostpris ultimo	3.171.750	2.522.045
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.171.750	2.522.045
3. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi ultimo	37.347.140	141.273.459
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	14.677.517	1.759.264

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for Merchant Equity Large Cap Europe VI A/S på i alt 580 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for Merchant Equity Infrastructure II A/S på i alt 258 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for Merchant Equity Infrastructure IV A/S på i alt 1.371 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for DIAS PR 2021 CL på i alt 3.750 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for DIAS PE22 II på i alt 4.022 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse over for DIAS PE23 på i alt 2.830 t.kr.

Viola Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Viola Smedegaard Jørgensen
Direktør
ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:00:01
Underskrevet med MitID



Viola Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Viola Smedegaard Jørgensen
Dirigent
ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:00:01
Underskrevet med MitID



Preben Kristian Bank Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Kristian Bank Jørgensen
Direktør
ID: c8514f7f-2e84-4c39-8bfe-6622f84e331e
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 11:31:07
Underskrevet med MitID



Line Kovsted

Navnet returneret af dansk MitID var:
Line Kovsted
Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...
ID: 907c30dd-92e6-40de-922a-0e75bdf29912
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 07:38:33
Underskrevet med MitID

