



**Holdingselskabet Pej-Im af
01.01.2012 ApS**

Folehavevej 7
9000 Aalborg
CVR-nr. 34463921

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Poul Erik Jensen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet Pej-Im af 01.01.2012 ApS

Folehavevej 7

9000 Aalborg

CVR-nr.: 34463921

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Inger Margrethe Maltbæk, direktør

Poul Erik Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Holdingselskabet Pej-Im af 01.01.2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.06.2023

Direktion

Inger Margrethe Maltbæk
direktør

Poul Erik Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Pej-Im af 01.01.2012 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Pej-Im af 01.01.2012 ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 359 t. kr. og egenkapitalen udgør 9.431 t. kr. pr. 31.12.2022.

Selskabet har i årets løb ikke beskæftiget andre end direktionen. Der er stillet fri bil til rådighed for en direktør.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (115.355) | (84.456) |
| Af- og nedskrivninger | | (10.000) | (75.000) |
| Driftsresultat | | (125.355) | (159.456) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (113.667) | (94.533) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 152.257 | 192.364 |
| Andre finansielle omkostninger | | (268.807) | (35.819) |
| Resultat før skat | | (355.572) | (97.444) |
| Skat af årets resultat | 2 | (3.758) | (7.678) |
| Årets resultat | | (359.330) | (105.122) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Overført resultat | | (477.130) | (219.522) |
| Resultatdisponering | | (359.330) | (105.122) |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 10.000 |
| Materielle aktiver | 3 | 0 | 10.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 13.557 |
| Andre tilgodehavender | | 1.099.111 | 1.077.560 |
| Finansielle aktiver | 4 | 1.099.111 | 1.091.117 |
| Anlægsaktiver | | 1.099.111 | 1.101.117 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.209.347 | 2.233.307 |
| Andre tilgodehavender | | 1.555.917 | 1.483.235 |
| Tilgodehavende skat | | 7.960 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.773.224 | 3.716.542 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.161.055 | 1.399.162 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.161.055 | 1.399.162 |
| Likvide beholdninger | | 3.493.970 | 3.698.983 |
| Omsætningsaktiver | | 8.428.249 | 8.814.687 |
| Aktiver | | 9.527.360 | 9.915.804 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 9.233.088 | 9.710.218 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital | | 9.430.888 | 9.904.618 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.374 | 4.374 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 90.137 | 6.625 |
| Skyldig skat | | 0 | 166 |
| Anden gæld | | 1.961 | 21 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 96.472 | 11.186 |
| Gældsforpligtelser | | 96.472 | 11.186 |
| Passiver | | 9.527.360 | 9.915.804 |
| Personaleforhold | 5 | | |
| Dagsværdioplysninger | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 9.710.218 | 114.400 | 9.904.618 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (114.400) | (114.400) |
| Årets resultat | 0 | (477.130) | 117.800 | (359.330) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 9.233.088 | 117.800 | 9.430.888 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 76.150 | 76.150 |
| Renteindtægter i øvrigt | 58.107 | 56.772 |
| Valutakursreguleringer | 0 | (813) |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 43.180 |
| Øvrige finansielle indtægter | 18.000 | 17.075 |
| | 152.257 | 192.364 |

2 Skat af årets resultat

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Aktuel skat | 0 | 7.678 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 3.758 | 0 |
| | 3.758 | 7.678 |

3 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 425.000 |
| Kostpris ultimo | 425.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (415.000) |
| Årets afskrivninger | (10.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (425.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|---|---|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 20.881 | 1.077.560 |
| Tilgange | 0 | 21.551 |
| Kostpris ultimo | 20.881 | 1.099.111 |
| Nedskrivninger primo | (7.324) | 0 |
| Andel af årets resultat | (113.667) | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 100.110 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (20.881) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 1.099.111 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter Sia IMPEJ Forest med hjemsted i Letland. Selskabet ejes 100%.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Der stilles fri bil til rådighed for den ene direktør.

6 Dagsværdioplysninger

| | Børsnoterede værdipapirer kr. |
|---|-------------------------------------|
| Dagsværdi ultimo | 1.399.182 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | (238.107) |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra andre tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt

post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.