

Poul Emil Holding ApS

**Klarinetvej 12
8700 Horsens**

CVR-nr. 38 50 30 49

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/06 2023

Poul Emil Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Emil Holding ApS
Klarinetvej 12
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 50 30 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 22. december 2016
Hjemsted: Horsens

Direktion

Poul Emil Mikkelsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Poul Emil 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.

Horsens, den 21. juni 2023

Direktion

Poul Emil Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Poul Emil Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Poul Emil Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 21. juni 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje andele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 64.903, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 14.230.741.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Emil Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 6 t.kr. i 2022 samt 6 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiseret kursgevinst for værdipapirer mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		(10.614)	(10.768)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	2	25.552	2.029.172
Finansielle indtægter	3	130.766	290.571
Finansielle omkostninger	4	<u>(235.799)</u>	<u>(71.243)</u>
Resultat før skat		(90.095)	2.237.732
Skat af årets resultat		<u>25.192</u>	<u>(33.176)</u>
Årets resultat		<u>(64.903)</u>	<u>2.204.556</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(1.174.448)	829.172
Overført resultat		<u>1.109.545</u>	<u>1.375.384</u>
		<u>(64.903)</u>	<u>2.204.556</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	10.312.382	11.486.830
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.312.382</u>	<u>11.486.830</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.312.382</u>	<u>11.486.830</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.313.474	1.122.774
Udskudt skatteaktiv		31.792	0
Selskabsskat		15.512	0
Tilgodehavender		<u>2.360.778</u>	<u>1.122.774</u>
Værdipapirer		1.799.792	2.012.393
Værdipapirer		<u>1.799.792</u>	<u>2.012.393</u>
Likvide beholdninger		<u>72.408</u>	<u>15.653</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.232.978</u>	<u>3.150.820</u>
Aktiver i alt		<u>14.545.360</u>	<u>14.637.650</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.672.382	2.846.830
Overført resultat		<u>12.508.359</u>	<u>11.398.814</u>
Egenkapital		<u>14.230.741</u>	<u>14.295.644</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		308.369	308.369
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>27.387</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>314.619</u>	<u>342.006</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>314.619</u>	<u>342.006</u>
Passiver i alt		<u>14.545.360</u>	<u>14.637.650</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	2.846.830	11.398.814	14.295.644
Årets resultat	0	(1.174.448)	1.109.545	(64.903)
Egenkapital 31. december 2022	50.000	1.672.382	12.508.359	14.230.741

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af negativ goodwill		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(234.096)</u>	<u>246.458</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.799.792</u>	<u>2.012.393</u>
2 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	<u>25.552</u>	<u>2.029.172</u>
	<u>25.552</u>	<u>2.029.172</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	20.700	19.000
Andre finansielle indtægter	<u>110.066</u>	<u>271.571</u>
	<u>130.766</u>	<u>290.571</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>235.799</u>	<u>71.243</u>
	<u>235.799</u>	<u>71.243</u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	<u>8.640.000</u>	<u>8.640.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>8.640.000</u>	<u>8.640.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	2.846.830	2.017.658
Årets resultat	25.552	2.029.172
Udbytte modtaget	<u>(1.200.000)</u>	<u>(1.200.000)</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>1.672.382</u>	<u>2.846.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>10.312.382</u>	<u>11.486.830</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
PEM Holding Horsens A/S	Horsens	48 %	21.484.131	53.234