

P. Øvre Holding ApS

CVR nr.: 38842935

Lundevej 62
4030 Tune

Årsrapport 2020 (4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 11. maj 2021

Dirigent
Peter Øvre

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for P. Øvre Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Tune, den 11. maj 2021

I direktionen:

Peter Øvre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i P. Øvre Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Øvre Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 11. maj 2021

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Øvre Holding ApS Lundevej 62 4030 Tune	
	CVR nr.	38842935
	Stiftet:	9. august 2017
	Hjemsted:	Tune
	Regnskabsår:	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Peter Øvre	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i unoterede og noterede selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsseværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer

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

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger		4.761	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	163.791	203.913
Finansielle indtægter		15.138	0
Finansielle omkostninger		-17.678	-5.618
Ordinært resultat før skat		166.012	198.295
Skat af årets resultat	1	-3.133	381
Årets resultat		162.879	198.676
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		49.879	88.076
Nettopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Disponeret i alt		162.879	198.676

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	810.958	857.167
Finansielle anlægsaktiver		810.958	857.167
Anlægsaktiver		810.958	857.167
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		254.331	509.465
Andre tilgodehavender		583	583
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		75.000	100.305
Tilgodehavender		329.914	610.353
Likvide beholdninger og værdipapirer	3	475.900	562.785
Omsætningsaktiver		805.814	1.173.138
Aktiver i alt		1.616.772	2.030.305

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		1.311.612	1.261.733
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital	4	<u>1.474.612</u>	<u>1.422.333</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		86.626	86.138
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	10.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.752	270.000
Skyldig sambeskatningsbidrag		2.186	0
Skyldig selskabsskat	5	17.947	241.334
Anden gæld		30.149	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>142.160</u>	<u>607.972</u>
Gældsforpligtelser		<u>142.160</u>	<u>607.972</u>
Passiver i alt		<u>1.616.772</u>	<u>2.030.305</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		

Noter

	2020	2019		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.133	-381		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	3.133	-381		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.567.007	1.567.007		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	1.567.007	1.567.007		
Værdireguleringer primo	-709.840	-631.753		
Årets resultatandele	163.791	203.913		
Årets værdireguleringer	-210.000	-282.000		
værdireguleringer ultimo	-756.049	-709.840		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	810.958	857.167		
Udbytte modtaget i året	210.000	282.000		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u> </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u> </u>
Castella´s Industrilakering EFT	60%	125.000	288.567	1.271.120
KB Beauty & Salon ApS	100%	80.000	-9.349	48.286
		205.000	279.218	1.319.406

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Andre værdipapirer		
Kostpris primo	0	0
Tilgang	94.874	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>94.874</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	<u>-325</u>	<u>0</u>
værdireguleringer ultimo	<u>-325</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>94.549</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	1.261.733	1.173.657
Forslag til årets resultatfordeling	<u>49.879</u>	<u>88.076</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.311.612</u>	<u>1.261.733</u>
Henlagt til udbytte primo	110.600	108.000
Udbetalt udbytte	<u>-110.600</u>	<u>-108.000</u>
Forslag til årets resultatfordeling	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.474.612</u>	<u>1.422.333</u>

Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsen.

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	241.334	137.433
Årets beregnede skat	3.133	241.334
Sambeskatningsbidrag	72.814	0
Betalt i året	<u>-299.334</u>	<u>-137.433</u>
	<u>17.947</u>	<u>241.334</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne KB Beauty & Salon ApS og Castella's Industrilakering EFTF. ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 298 pr. 31. december 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Øvre

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-496756133505
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2021 kl.: 09:14:33
Underskrevet med NemID

Peter Øvre

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-496756133505
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2021 kl.: 09:14:33
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2021 kl.: 09:29:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6db7b7ddxgz242300166

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.