

PEA Holding 2018 ApS

Vingen 4, 7700 Thisted

CVR-nr. 39 60 09 35

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2022.

Peter Eigtved Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PEA Holding 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. august 2022

Direktion

Peter Eigtved Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PEA Holding 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEA Holding 2018 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Thisted, den 18. august 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm

statsautoriseret revisor
mne19674

Selskabsoplysninger

Selskabet	PEA Holding 2018 ApS Vingen 4 7700 Thisted CVR-nr.: 39 60 09 35 Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Peter Eigtved Aagaard
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Kapitalinteresse	PM-Solutions ApS, Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PEA Holding 2018 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-1.250	-1.250
Indtægter af kapitalinteresser	288.841	177.091
Andre finansielle indtægter	0	466
Øvrige finansielle omkostninger	-5.366	0
Resultat før skat	282.225	176.307
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	282.225	176.307
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	218.841	177.091
Overføres til overført resultat	3.384	0
Disponeret fra overført resultat	0	-784
Disponeret i alt	282.225	176.307

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	<u>452.661</u>	<u>233.820</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>452.661</u>	<u>233.820</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>452.661</u>	<u>233.820</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>10.000</u>	<u>23.453</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.000</u>	<u>23.453</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.469</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>14.469</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>3.717</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>28.186</u>	<u>23.453</u>
Aktiver i alt	<u>480.847</u>	<u>257.273</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	427.661	208.820
Overført resultat	-663	-4.047
Egenkapital i alt	476.998	254.773
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.349	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.849	2.500
Gældsforpligtelser i alt	3.849	2.500
Passiver i alt	480.847	257.273

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	31.729	-3.263	78.466
Resultatandel	0	177.091	-784	176.307
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	208.820	-4.047	254.773
Resultatandel	0	218.841	3.384	222.225
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	60.000	60.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-60.000	-60.000
	50.000	427.661	-663	476.998

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i af eje anparter i kapitalinteresse.

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	25.000	25.000
Kostpris 30. juni 2022	25.000	25.000
Opskrivninger 1. juli 2021	208.820	31.729
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	288.841	177.091
Udbytte	-70.000	0
Opskrivninger 30. juni 2022	427.661	208.820
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	452.661	233.820

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos PEA Holding 2018 ApS
PM-Solutions ApS, Thisted	50 %	905.323	577.682	452.661
		905.323	577.682	452.661

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekreditten i PM-Solutions har PEA Holding 2018 ApS stillet sikkerhed i anparterne i PM-Solutions ApS.

4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2022	14.469
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-5.306