



P & J Holding ApS

Christian IX's Gade 10, 4. th
1111 København K
CVR-nr. 42265276

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.04.2024

Claus Frøkjær-Lorensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P & J Holding ApS
Christian IX's Gade 10, 4. th
1111 København K

CVR-nr.: 42265276
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Pierre Emile Kordt Højbjerg, direktør
Fin Michael Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for P & J Holding 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.04.2024

Direktion

Pierre Emile Kordt Højbjerg
direktør

Fin Michael Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i P & J Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & J Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 12.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Damgaard Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med branding, kommercialisering og sportsrettigheder, direkte og indirekte investeringsvirksomhed, herunder investering i fast ejendom, samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets kapitalejer har bekræftet at ville stille likviditet til rådighed til, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	4.492.554	254.575
Personaleomkostninger	3	(16.213)	(120.094)
Af- og nedskrivninger	4	(13.440)	0
Driftsresultat		4.462.901	134.481
Andre finansielle indtægter		38.329	0
Andre finansielle omkostninger		(503.156)	(3.998)
Resultat før skat		3.998.074	130.483
Skat af årets resultat	5	(964.534)	(31.558)
Årets resultat		3.033.540	98.925
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.033.540	98.925
Resultatdisponering		3.033.540	98.925

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		32.241.410	0
Materielle aktiver	6	32.241.410	0
Anlægsaktiver		32.241.410	0
Andre tilgodehavender		26.713	0
Tilgodehavender		26.713	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.135.170	385.170
Værdipapirer og kapitalandele		1.135.170	385.170
Likvide beholdninger		188.166	26.181
Omsætningsaktiver		1.350.049	411.351
Aktiver		33.591.459	411.351

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		3.313.712	280.172
Egenkapital		3.353.712	320.172
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.061.100	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	11.061.100	0
Bankgæld		18.056.383	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.016	0
Skyldig skat		951.248	29.376
Anden gæld		26.000	61.803
Kortfristede gældsforpligtelser		19.176.647	91.179
Gældsforpligtelser		30.237.747	91.179
Passiver		33.591.459	411.351
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	280.172	320.172
Årets resultat	0	3.033.540	3.033.540
Egenkapital ultimo	40.000	3.313.712	3.353.712

Noter

1 Going concern

Selskabets kapitalejer har bekræftet at ville stille likviditet til rådighed til, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder til betaling.

2 Bruttofortjeneste/-tab

P & J Holding ApS har i regnskabsåret afstået grunde og bygninger med en regnskabsmæssig gevinst på 4.702 t.kr. Der er tale om en særlig post, der er klassificeret som andre driftsindtægter i regnskabet.

3 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	16.066	119.905
Andre omkostninger til social sikring	147	189
	16.213	120.094
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

4 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	13.440	0
	13.440	0

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	963.248	29.376
Regulering vedrørende tidligere år	1.286	2.182
	964.534	31.558

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Tilgange	51.262.605
Afgange	(19.007.755)
Kostpris ultimo	32.254.850
Årets afskrivninger	(13.440)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.440)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.241.410

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.061.100	11.061.100
	11.061.100	11.061.100

Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital og er således efterstillet selskabets øvrige kreditorer.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 22.400 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2023 udgør 32.241 t.kr. Bankgælden pr. 31.12.2023 udgør 18.056 t.kr.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser 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**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	50

Restværdi udgør 50 procent af anskaffessummen. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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