

Pegema Holding ApS

Nissumvej 9, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 29 81 58 44

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Peter Greve Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Pegema Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 15. december 2021

Direktion

Peter Greve Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Pegema Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pegema Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Hadsund, den 15. december 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pegema Holding ApS Nissumvej 9 9220 Aalborg Øst CVR-nr.: 29 81 58 44 Stiftet: 13. januar 2009 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Peter Greve Madsen, Nissumvej 9, 9220 Aalborg Ø, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Nørresundby Bank
Dattervirksomheder	Peter Greve A/S, Aalborg YBF Invest ApS, Aalborg
Associeret virksomhed	Jysk Damp Service A/S, Rebild

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besidde aktier og anparter i andre selskaber, herunder associerede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -177.853 kr. mod -53.526 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.027.477 kr. mod 1.266.969 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-177.853	-53.526
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-34.500	0
Driftsresultat	-212.353	-53.526
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-798.418	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-13.063	1.308.429
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.078	0
Andre finansielle indtægter	0	21.177
Øvrige finansielle omkostninger	-8.721	-9.111
Resultat før skat	-1.027.477	1.266.969
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.027.477	1.266.969
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-145.926	-1.630.039
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.600
Overføres til overført resultat	0	2.841.408
Disponeret fra overført resultat	-938.051	0
Disponeret i alt	-1.027.477	1.266.969

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.938	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	213.938	0
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	868.494	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	299.864	312.926
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.168.358	312.926
	Anlægsaktiver i alt	1.382.296	312.926
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	512.868	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	19.281	14.181
	Tilgodehavende selskabsskat	7.000	0
	Andre tilgodehavender	16.154	3.553.618
	Tilgodehavender i alt	555.303	3.567.799
	Likvide beholdninger	668.705	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.224.008	3.567.799
	Aktiver i alt	2.606.304	3.880.725

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	145.926
Overført resultat	2.269.597	3.207.648
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.600
Egenkapital i alt	2.451.097	3.534.174
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	115.578	0
Hensatte forpligtelser i alt	115.578	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	30.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	5.000
Selskabsskat	0	14.302
Anden gæld	27.629	297.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.629	346.551
Gældsforpligtelser i alt	39.629	346.551
Passiver i alt	2.606.304	3.880.725

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli					
2019	125.000	1.775.965	366.240	54.000	2.321.205
Udloddet udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	-1.630.039	2.841.408	55.600	1.266.969
Egenkapital 1. juli					
2020	125.000	145.926	3.207.648	55.600	3.534.174
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.600	-55.600
Resultatandel	0	-145.926	-938.051	56.500	-1.027.477
	125.000	0	2.269.597	56.500	2.451.097

Noter

	2020/21	2019/20
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	248.438	0
Kostpris 30. juni 2021	248.438	0
Årets afskrivninger	-34.500	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-34.500	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	213.938	0
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	1.500.000	0
Kostpris 30. juni 2021	1.500.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-798.418	0
Opskrivninger 30. juni 2021	-798.418	0
Modregnet i tilgodehavender	51.334	0
Overført til hensatte forpligtelser	115.578	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	166.912	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	868.494	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Peter Greve A/S	Aalborg	100 %
YBF Invest ApS	Aalborg	100 %

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2020	167.000	228.533
Afgang i årets løb	0	-61.533
Kostpris 30. juni 2021	167.000	167.000
Opskrivninger 1. juli 2020	145.927	1.775.965
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-13.063	25.595
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.655.634
Opskrivninger 30. juni 2021	132.864	145.926
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	299.864	312.926
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jysk Damp Service A/S	Rebild	33,33 %
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 79.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pegema Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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