

# **PEP INVEST ApS**

**CVR-nr.: 30206037**

Skovsgårdsvej 73  
9740 Jerslev J

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/07/2022**

---

**Nils-Bo Riis-Jensen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PEP INVEST ApS  
Skovsgårdsvej 73  
9740 Jerslev J

CVR-nr: 30206037  
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

**Revisor** Dansk Revision Benny Jakobsen  
Vandværksvej 14  
9800 Hjørring  
DK Danmark

CVR-nr: 73953413  
P-enhed: 1002417637

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PEP Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PEP Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors 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.

Hjørring, 05/07/2022

Dansk Revision Benny Jakobsen  
CVR: 73953413  
Benny Winther Jakobsen, mne5783  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i tilknyttet- og associeret virksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at finansieringsbehovet fremskaffes i takt med behovet, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholde og at der sker en forøgelse af selskabets fremtidige indtjeningsgrundlag og derigennem en væsentlig stigning i den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer, at dette kan realiseres og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Forholdet er dog behæftet med væsentlig usikkerhed.

Ledelsen har konstateret at fortsat mere end 50% af selskabets kapital er tabt, hvorfor der skal foretages foranstaltninger til reetablering af kapitalen.

Regnskabsåret er omlagt fra 1. juli – 30. juni til at følge kalenderåret med virkning fra 1. januar 2021. Som følge heraf omfatter sammenligningstallene i årsrapporten 2021 kun omlægningsperioden 1. juli – 31. december 2020. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige, da 2021 er for 12 måneder og 2020 kun er for 6 måneder.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Selskabets regnskabsår er omlagt fra 1. juli – 30. juni til 1. januar – 31. december.

Sammenligningstal omfatter omlægningsperioden 1. juli – 31. december 2020, 6 måneder.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttoresultat”.

### Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

## Anlægsaktiver

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

### Gæld

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-5.663</b>	<b>-27.563</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-5.663</b>	<b>-27.563</b>
Andre finansielle omkostninger		-908	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-6.571</b>	<b>-27.563</b>
Skat af årets resultat	1	-8.884	1.452
<b>Årets resultat</b>		<b>-15.455</b>	<b>-26.111</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-15.455	-26.111
<b>I alt</b>		<b>-15.455</b>	<b>-26.111</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Andre tilgodehavender		192.701	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>192.701</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>192.701</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>192.701</b>	<b>1</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		-4.870.264	-4.999.808
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-4.720.264</b>	<b>-4.849.808</b>
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		787.716	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.125.249	4.849.809
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.912.965</b>	<b>4.849.809</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.912.965</b>	<b>4.849.809</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>192.701</b>	<b>1</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-8884	1452
	<u>-8884</u>	<u>1452</u>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter at finansieringsbehovet fremskaffes i takt med behovet, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at der sker en forøgelse af selskabets fremtidige indtjeningsgrundlag og derigennem en væsentlig stigning i den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer, at dette kan realiseres og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Forholdet er dog behæftet med væsentlig usikkerhed.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden NB Invest ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med NB Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1