

Palle E. Jensen ApS

Skovmosevej 21,
4000 Roskilde

CVR-nr. 30 35 78 68

Årsrapport for perioden
1. juli 2024 - 30. juni 2025

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2025

dirigent

Palle Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 2024-25	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2024-25	7
Balance 30. juni 2025	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Palle E. Jensen ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. november 2025

Direktion:

Palle Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle E. Jensen ApS
Skovmosevej 21
4000 Roskilde
CVR-nr. 30 35 78 68

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Palle Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i andre virksomheder, udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 1.395, mod et overskud på tkr. 1.831 sidste regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til ledelsens forventninger, og betragtes som utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2025-26.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle E. Jensen ApS for perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvare, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvare, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter (indgår i bruttoresultatet)

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år	Restværdi 100%
Driftsmidler og inventar	5 år	Restværdi 0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 34.400 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheders resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Andel af resultat i tilknyttede virksomheder".

I balancen medregnes under posten "Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af de Tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i de Tilknyttede virksomheder er opgjort på grundlag af årsrapporten for de Tilknyttede virksomheder aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender, samt kontante kassebeholdninger.

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 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.

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli 2024 - 30. juni 2025

	Note	2024-25	2023-24 tkr.
Bruttofortjeneste		-112.612	-215
Afskrivninger		5.198	5
Resultat før finansielle poster		-117.810	-220
Andre finansielle indtægter		-1.199.771	2.587
Andre finansielle omkostninger		9.533	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-29.933	-16
Resultat før skat		-1.357.047	2.351
Skat af årets resultat		38.247	520
Årets resultat		-1.395.294	1.831
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte		300.000	500
Overført til næste år		-1.695.294	1.331
		-1.395.294	1.831

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2025	2024
			tkr.
Produktionsanlæg og maskiner		58.000	58
Driftsmidler og inventar		0	5
Materielle anlægsaktiver		58.000	63
Kapitalinteresser i associerede virksomheder	2	257.197	287
Finansielle anlægsaktiver		257.197	287
Anlægsaktiver		315.197	350
Fremstillede varer og handelsvarer		988.750	989
Varebeholdninger		988.750	989
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		3.000	0
Andre tilgodehavender		86.095	0
Tilgodehavender		89.095	0
Værdipapirer og kapitalandele		12.508.816	14.749
Likvide beholdninger		936.943	1.070
Omsætningsaktiver		14.523.604	16.808
Aktiver i alt		14.838.801	17.158

Passiver

	Note	2025	2024
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	500
Overført resultat		14.178.508	15.874
Egenkapital	3	14.603.508	16.499
Selskabsskat		0	472
Langfristede gældsforpligtigelser	4	0	472
Kortfristet del af langfristet gæld		26.102	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.747	178
Skyldigt sambeskatningsbidrag		8.443	0
Anden gæld		10.001	9
Kortfristede gældsforpligtigelser		235.293	187
Gældsforpligtigelser		235.293	659
Passiver i alt		14.838.801	17.158
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2024-25</u>	<u>2023-24</u>		
1 Personaleomkostninger		tkr.		
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Kapitalinteresser i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum 1. juli 2024	<u>2.664.946</u>	<u>2.665</u>		
Anskaffelsessum 30. juni 2025	<u>2.664.946</u>	<u>2.665</u>		
Værdiregulering 1. juli 2024	-2.377.816	-2.362		
Andel i resultat	<u>-29.933</u>	<u>-16</u>		
Værdiregulering 30. juni 2025	<u>-2.407.749</u>	<u>-2.378</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>257.197</u>	<u>287</u>		
Kapitalandelen kan specificeres således:	<u>Stemme og ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	
P J Elektro ApS, Roskilde	100%	Roskilde	ApS	
3 Egenkapital				
	<u>1. juli 2024</u>	<u>Årets Bevægelse</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2025</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Udbytte	500.000	-500.000	300.000	300.000
Overført resultat	<u>15.873.802</u>	<u>0</u>	<u>-1.695.294</u>	<u>14.178.508</u>
	<u>16.498.802</u>	<u>-500.000</u>	<u>-1.395.294</u>	<u>14.603.508</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtigelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	26.102	26.102	0	0
	26.102	26.102	0	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet P J Elektro ApS, som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30.juni 2025 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller at tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.