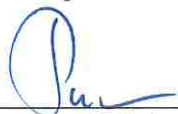


PKF Borup ApS
Møllevej 15
4140 Borup

CVR-nummer: 10290430

ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁹ // 2021



Dirigent Per Kristiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for PKF Borup ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 25. november 2021

Direktionen



Per Kristiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i PKF Borup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKF Borup ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 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 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.

Borup, den 25. november 2021

LINDHOLM REVISION, godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 38248677



Lene Boldt Lindholm
Registreret Revisor
mne12299

Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

PKF Borup ApS
Møllevej 15
4140 Borup

Telefon: 57 56 14 00
E-mail: per@skovborevision.dk

CVR-nr.: 10 29 04 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Per Kristiansen

Revisor

Lindholm Revision, godkendt revisionsvirksomhed
Tune Center 16
4030 Tune

Ejerforhold

Klap Holding ApS, Møllevej 15, 4140 Borup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning samt fotografering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. oktober 2020 overdraget sine aktiviteter i revisionsvirksomheden til Barrett Revisionsanpartsselskab.

Der har således kun været almindelige driftsaktiviteter i 3 måneder, hvilket gør at der ikke kan foretages sammenligninger med regnskabsåret 2019/2020.

Selskabet forventer at påbegynde nye aktiviteter i 2022

Resultatet er påvirket positivt med fortjeneste ved salg af immaterielle aktiver kr. 1.733.571 før skat.

Årets resultat, et overskud på kr. 992.227 anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.354.053 og en egenkapital på kr. 1.255.879.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PKF Borup ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de forfalder. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Endvidere indregnes fakturerbare igangværende arbejder på status tidspunktet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb af papir, drift af kopimaskine, fremmed assistance mv. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af bil samt operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Software	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100/30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter af indeståender i danske pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
Nettoomsætning.....	722.564	3.495.583
Andre driftsindtægter.....	1.733.571	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-104.783	-482.697
Andre eksterne omkostninger.....	-446.128	-707.136
BRUTTORESULTAT	1.905.224	2.305.750
1 Personaleomkostninger.....	-642.995	-2.153.512
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-2.899
DRIFTSRESULTAT	1.262.229	149.339
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	26.373	0
Andre finansielle indtægter.....	15.540	1.882
Andre finansielle omkostninger.....	-15.275	-35.527
RESULTAT FØR SKAT	1.288.867	115.694
3 Skat af årets resultat.....	-296.640	-27.893
ÅRETS RESULTAT	992.227	87.801
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	900.000	500.000
Overført resultat.....	92.227	-412.199
DISPONERET I ALT	992.227	87.801

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Goodwill	0	16.429
Immaterielle anlægsaktiver	0	16.429
Produktionsanlæg og maskiner.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.033.520	0
Deposita.....	0	51.600
Finansielle anlægsaktiver.....	1.033.520	51.600
ANLÆGSAKTIVER.....	1.033.520	68.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	265.476	1.078.996
Igangværende arbejder for fremmed regning	11.711	873.914
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	768.007	125.440
Andre tilgodehavender	105.688	243
Periodeafgrænsningsposter.....	0	53.000
Tilgodehavender	1.150.882	2.131.593
Likvide beholdninger	169.651	139.059
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.320.533	2.270.652
AKTIVER.....	2.354.053	2.338.681

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	230.879	138.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	500.000
EGENKAPITAL.....	1.255.879	763.652
Hensættelse til udskudt skat.....	0	15.198
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	15.198
Selskabsskat.....	311.838	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	311.838	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	10.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.519	113.084
Selskabsskat.....	0	41.268
Anden gæld.....	778.387	1.295.794
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.430	99.185
Kortfristede gældsforpligtelser.....	786.336	1.559.831
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.098.174	1.559.831
PASSIVER	2.354.053	2.338.681

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125.000
Overført resultat, primo	138.652	550.851
Årets resultat.....	92.227	-412.199
Overført resultat ultimo	230.879	138.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	500.000	0
Foreslået udbytte.....	900.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	900.000	500.000
EGENKAPITAL.....	1.255.879	763.652

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger.....	479.728	1.820.363
Pensioner	149.887	270.003
Andre omkostninger til social sikring.....	13.380	63.146
Personaleomkostninger i alt.....	642.995	2.153.512
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	2.899
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	2.899
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	311.838	41.268
Regulering af eventualskatter	-15.198	-13.375
Skat af årets resultat i alt	296.640	27.893
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		19.328
Afgang i årets løb		-19.328
		0
Af-/nedskrivninger, primo		-2.899
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		2.899
		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Klap Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 30. juni 2021 oplyses i moderselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har sikkerhed i virksomhedspant kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender for salg samt enhver form for goodwill.