



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10  
7700 Thisted  
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk  
www.rsm.dk

# P.O.K. Holding ApS

Ahornvej 3, 7700 Thisted

CVR-nr. 21 27 62 35

## Årsrapport

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2023.

---

Per Oddershede Kanstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for P.O.K. 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. december 2022

**Direktion**

Per Kanstrup

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i P.O.K. Holding ApS

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.O.K. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 9. december 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Stig R. Enevoldsen**

statsautoriseret revisor  
mne30151

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	P.O.K. Holding ApS Ahornvej 3 7700 Thisted
	CVR-nr.: 21 27 62 35
	Stiftet: 24. august 1998
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Per Kanstrup
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning og anden passiv investering.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P.O.K. 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.

### 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

#### 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-63.523	-50.961
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-63.523</b>	<b>-50.961</b>
1 Personaleomkostninger	-75.000	-75.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-138.523</b>	<b>-125.961</b>
Andre finansielle indtægter	96.066	579.683
Øvrige finansielle omkostninger	-472.429	-8.783
<b>Resultat før skat</b>	<b>-514.886</b>	<b>444.939</b>
Skat af årets resultat	0	-33.176
<b>Årets resultat</b>	<b>-514.886</b>	<b>411.763</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overføres til overført resultat	0	11.763
Disponeret fra overført resultat	-914.886	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-514.886</b>	<b>411.763</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre tilgodehavender	341.253	430.510
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>341.253</u>	<u>430.510</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>341.253</u></b>	<b><u>430.510</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	18.461	5.310
Andre tilgodehavender	100.000	400.000
Tilgodehavender i alt	<u>118.461</u>	<u>405.310</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.624.557	3.113.150
Værdipapirer i alt	<u>2.624.557</u>	<u>3.113.150</u>
Likvide beholdninger	12.034	62.221
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.755.052</u></b>	<b><u>3.580.681</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.096.305</u></b>	<b><u>4.011.191</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.475.367	3.390.253
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.075.367</u></b>	<b><u>3.990.253</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	20.938	20.938
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.938	20.938
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>20.938</u></b>	<b><u>20.938</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.096.305</u></b>	<b><u>4.011.191</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	3.378.490	200.000	3.778.490
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	11.763	400.000	411.763
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	3.390.253	400.000	3.990.253
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-914.886	400.000	-514.886
	<b>200.000</b>	<b>2.475.367</b>	<b>400.000</b>	<b>3.075.367</b>

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	75.000	75.000
	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	430.510	813.512
Tilgang i årets løb	10.743	16.998
Afgang i årets løb	-100.000	-400.000
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>341.253</b>	<b>430.510</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>341.253</b>	<b>430.510</b>
Der specificeres således:		
Gældsbev. Lars Kanstrup Holding ApS	341.253	430.510
	<b>341.253</b>	<b>430.510</b>

### 3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beholdning af børsnoterede værdipapirer udgør t.kr. 2.625.

De børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi på balancedagen.

Dagsværdioplysning

Dagsværdien af den del af ultimo beholdningen der måles til dagsværdi udgør t.kr. 2.625.

Dagsværdien svarer til børskursen. Årets værdiregulering på de værdipapirer, der indgår i ultimo beholdningen, udgør t.kr. -364.

Årets værdiregulering er indregnet i resultatopgørelsen.