

PKL Holding ApS

Rubinvej 41
Østerild
7700 Thisted

CVR-nr. 25 80 49 02

Årsrapport for 2020



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. juni 2021

Kirsten Klitgaard-Lund
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PKL Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 17. juni 2021

Direktion

Per Klitgaard-Lund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PKL Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PKL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 17. juni 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Lars Ballebye Jensen
registreret revisor, CMA
MNE-nr. mne17801

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKL Holding ApS
Rubinvej 41
Østerild
7700 Thisted

CVR-nr.: 25 80 49 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Thisted

Direktion

Per Klitgaard-Lund, direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier i dattervirksomheden T 138 Poseidon A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 331.171, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.651.091.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKL Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

PKL Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -6.980 | -6.954 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 370.085 | 1.005.988 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 | 121 |
| Finansielle omkostninger | | -37.007 | -23.217 |
| Resultat før skat | | 326.098 | 975.938 |
| Skat af årets resultat | 2 | 5.073 | 4.618 |
| Årets resultat | | 331.171 | 980.556 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 610.600 |
| Overført resultat | | 218.171 | 369.956 |
| | | 331.171 | 980.556 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 879.311 | 1.515.214 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 879.311 | 1.515.214 |
| Anlægsaktiver i alt | | 879.311 | 1.515.214 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 265.945 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 166.667 | 166.667 |
| Selskabsskat | | 119.073 | 58.618 |
| Tilgodehavender | | 551.685 | 225.285 |
| Likvide beholdninger | | 4.222.126 | 4.366.249 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.773.811 | 4.591.534 |
| Aktiver i alt | | 5.653.122 | 6.106.748 |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 5.413.091 | 5.194.920 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 610.600 |
| Egenkapital | | 5.651.091 | 5.930.520 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 174.198 |
| Anden gæld | | 2.031 | 2.030 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.031 | 176.228 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.031 | 176.228 |
| Passiver i alt | | 5.653.122 | 6.106.748 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 5.194.920 | 610.600 | 5.930.520 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -610.600 | -610.600 |
| Årets resultat | 0 | 218.171 | 113.000 | 331.171 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 125.000 | 5.413.091 | 113.000 | 5.651.091 |

Noter

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 121 |
| | <u>0</u> | <u>121</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -5.073 | -4.618 |
| | <u>-5.073</u> | <u>-4.618</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 2.618.000 | 2.618.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 2.618.000 | 2.618.000 |
| Årets resultat | 370.085 | 1.005.988 |
| Udbytte modtaget | -1.005.988 | -476.298 |
| Årets opskrivninger, netto | -1.102.786 | -1.632.476 |
| Værdireguleringer 31. december 2020 | -1.738.689 | -1.102.786 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>879.311</u> | <u>1.515.214</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|----------|-----------|------------------|----------------|
| T 138 Poseidon A/S | Østerild | 75% | 1.036.752 | 370.085 |
| | | | <u>1.036.752</u> | <u>370.085</u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.