



## PKI Holding ApS

Niels Juelsvej 15  
2680 Solrød Strand  
CVR-nr. 26274648

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.06.2021

---

**Christel Piron**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

PKI Holding ApS  
Niels Juelsvej 15  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 26274648  
Hjemsted: Solrød  
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Direktion

Poul Kirketerp

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for PKI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 30.06.2021

**Direktion**

**Poul Kirketerp**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i PKI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKI Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 30.06.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Sten Peters**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11675

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive holding virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 33 t.kr. mod et underskud på 213 t.kr. i 2019, hvilket er forventet. Udviklingen skyldes primært underskud fra kapitalandele.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(10.816)</b>	<b>(16.925)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(23.136)	(198.712)
Andre finansielle omkostninger		(906)	(1.115)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(34.858)</b>	<b>(216.752)</b>
Skat af årets resultat	1	2.000	4.000
<b>Årets resultat</b>		<b>(32.858)</b>	<b>(212.752)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(32.858)	(212.752)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(32.858)</b>	<b>(212.752)</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.340.549	1.363.686
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.125.000	1.125.000
<b>Finansielle aktiver</b>	2	<b>2.465.549</b>	<b>2.488.686</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.465.549</b>	<b>2.488.686</b>
Udskudt skat		6.000	4.000
Tilgodehavende skat		58.000	58.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>64.000</b>	<b>62.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.888</b>	<b>644</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>122.888</b>	<b>62.644</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.588.437</b>	<b>2.551.330</b>



**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.274.586	1.297.722
Overført overskud eller underskud		(188.376)	(178.655)
<b>Egenkapital</b>		<b>1.211.210</b>	<b>1.244.067</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.175.000	1.175.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.175.000</b>	<b>1.175.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	9.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.992	101.746
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		19.610	19.610
Anden gæld		2.625	1.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>202.227</b>	<b>132.263</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.377.227</b>	<b>1.307.263</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.588.437</b>	<b>2.551.330</b>

Eventualforpligtelser

3

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.297.722	(178.654)	1.244.068
Årets resultat	0	(23.136)	(9.722)	(32.858)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.274.586</b>	<b>(188.376)</b>	<b>1.211.210</b>

# Noter

## 1 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	(2.000)	(4.000)
	<b>(2.000)</b>	<b>(4.000)</b>

## 2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	65.964	1.125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>65.964</b>	<b>1.125.000</b>
Opskrivninger primo	1.297.721	0
Andel af årets resultat	(23.136)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.274.585</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.340.549</b>	<b>1.125.000</b>

Andre værdipapir og kapitalandele omfatter:  
Oris Tandlægerne A/S med 1.125.00 kr.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tandlægeholdingselskabet KIC ApS	København	ApS	100	1.452.774	(7.312)
Søvnlab.dk ApS	Solrød	ApS	100	(112.224)	(15.824)

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for det sambeskattede selskab Tandlægeholdingselskabet KIC ApS og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter indtægter af kapitalandele og andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balancen****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealisationsværdi.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.