

# **PK Holding 2005 ApS**

CVR-nr. 28519311

## **Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. marts 2020

---

Preben Kellerstrøm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
<b>Beretning</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Beretning.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for PK Holding 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har aflagt årsregnskabet uden revision og selskabet anser stadig betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Greve, den 15. marts 2020

I direktionen:

Preben Kellerstrøm  
Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

Selskabet	PK Holding 2005 ApS Vibesvinget 9 2670 Greve
	CVR-nr. 28519311 Stiftet 1. april 2005 Hjemsted Greve Regnskabsår 1. oktober - 30. september
Direktion	Preben Kellerstrøm
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er, at eje kapitalandele i revisionsvirksomheder, drive revisionsvirksomhed og investere i andre værdipapirer.

### **Usædvanlige forhold**

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der foreligger ikke usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets regnskabsår er ikke forløbet helt som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt begivenheder, der væsentligt ændrer billedet af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2019.

### Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
Bruttotab.....	0	0
Finansielle indtægter.....	8.000	10.483
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder.....	-76.500	-76.500
Finansielle omkostninger.....	-8.000	-12.437
Resultat fra kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.....	338.676	150.644
<b>Resultat før skatter.....</b>	<b>262.176</b>	<b>72.190</b>
2 Skat af årets resultat.....	880	17.248
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>263.056</b>	<b>89.438</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til opskrivningshenlæggelser.....	88.676	70.055
Overført resultat.....	174.380	19.383
Disponeret.....	263.056	89.438

## Balance pr. 30. september

## AKTIVER

<u>Note</u>	2019 i kr.	2018 i kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	2.008.731	1.920.055
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	2.008.731	1.920.055
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.008.731</b>	<b>1.920.055</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende udbytte.....	250.000	0
2 Udskudt skatteaktiv.....	0	15.950
Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatningsbidrag).....	250.206	79.552
Tilgodehavender i alt.....	500.206	95.502
Likvide beholdninger.....	27.520	340
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>527.726</b>	<b>95.842</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>2.536.457</b>	<b>2.015.897</b>

## Balance pr. 30. september

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2019 i kr.	2018 i kr.
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Opskrivningshenlæggelser efter indre værdi.....	158.731	70.055
Overført resultat.....	-155.148	-329.528
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>128.583</u>	<u>-134.473</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat.....	426.702	119.146
Gæld til tilknyttet virksomhed.....	1.140.614	1.295.980
Anden gæld/lånekreditorer.....	<u>840.558</u>	<u>735.244</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.407.874</u>	<u>2.150.370</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>2.407.874</u>	<u>2.150.370</u>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>2.536.457</u></b>	<b><u>2.015.897</u></b>
5 Eventualposter m.v.		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for 2017/18 for PK Holding 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 finansielle 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.

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

#### Indtægter og omkostninger

Der foretages periodisering i fuldt omfang af alle væsentlige poster.

#### 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 avancer på værdipapirer.

#### Skat

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.

Forskellen mellem den beregnede udgiftsførte skat og den skat, som skal betales af årets skattepligtige indkomst, optages i balancen som udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat fortsat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles i balancen til den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associerede og tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til børsværdi

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

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

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Negativ udskudt skat aktiveres, hvis det skønnes, at selskabet kan udnytte dette indenfor en overskuelig fremtid.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## NOTER

	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Den udgiftsførte selskabsskat sammensætter sig således:.....		
Beregnet aktuel skat af skattepligtig indkomst.....	-16.830	-17.248
Regulering af udskudt skat.....	15.950	0
Regulering skat, tidligere år.....	0	0
	<u>-880</u>	<u>-17.248</u>
<b>3 Tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris.....	1.850.000	1.850.000
Akkumulerede op-/nedskrivninger, primo.....	70.055	-80.589
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	-250.000	0
Andel af årets resultat.....	<u>338.676</u>	<u>150.644</u>
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>2.008.731</u>	<u>1.920.055</u>
Selskabet ejer 100 % af selskabet Revisam2000. Egenkapital 100% udgør kr. 2.258.731 før udbytte Årets resultat 100% udgør kr. 338.676		
<b>4 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital:		
Saldo 1. oktober.....	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivningsshenlæggelser:		
Saldo 1. oktober.....	70.055	0
Overført af årets resultat.....	88.676	70.055
	<u>158.731</u>	<u>70.055</u>
Overført resultat:		
Saldo 1. oktober.....	-329.528	-348.911
Overført årets resultat.....	174.380	19.383
	<u>-155.148</u>	<u>-329.528</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført årets resultat.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<u>128.583</u>	<u>-134.473</u>

## **5 Eventualposter m.v.**

### **Sambeskatning:**

Koncernens (danske) selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst. Den samlede skat udgør kr. 426.702.

## **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for det datterselskabs pengeinstitut har selskabet dels stillet en pro rate sikkerhed for maksimum kr. 500.000 og dels pantsat aktierne i datterselskabet til sikkerhed for datterselskabets gæld til dets pengeinstitut.

Til sikkerhed for datterselskabs gældsbrief til RL København med en restgæld på kr. 20.000 har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Preben Kellerstrøm

---

Som Direktør  
RID: 84741695  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:28:13  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Preben Kellerstrøm

---

Som Dirigent  
RID: 84741695  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:28:13  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: be32b029mPpH52818273

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).