

P K Holding Sønderborg ApS
c/o Peter Søren Kramer, Lundvej 48, 6470 Sydals

CVR-nr. 29 51 83 00

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020

Peter Søren Kramer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for P K Holding Sønderborg 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 1. december 2020

Direktion

Peter Søren Kramer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i P K Holding Sønderborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P K Holding Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Skjern, den 1. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	P K Holding Sønderborg ApS c/o Peter Søren Kramer Lundvej 48 6470 Sydals
	CVR-nr.: 29 51 83 00 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Søren Kramer
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P K Holding Sønderborg 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, lejeindtægter, indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	2.230.668	103.506
3 Personaleomkostninger	-101.253	-102.892
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.543	-67.872
Resultat før finansielle poster	2.098.872	-67.258
Andre finansielle indtægter	123.180	129.675
Øvrige finansielle omkostninger	-84.966	-31.533
Resultat før skat	2.137.086	30.884
5 Skat af årets resultat	-343.403	-24.058
Årets resultat	1.793.683	6.826
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	315.000
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Overføres til overført resultat	793.683	0
Disponeret fra overført resultat	0	-416.174
Disponeret i alt	1.793.683	6.826

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	1.802.075	3.738.337
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.802.075</u>	<u>3.738.337</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.655.105	3.587.127
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.655.105</u>	<u>3.587.127</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.457.180</u>	<u>7.325.464</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	6.520	360.322
Tilgodehavende selskabsskat	32.122	0
Andre tilgodehavender	0	80.000
Tilgodehavender i alt	<u>38.642</u>	<u>440.322</u>
Likvide beholdninger	<u>27.857</u>	<u>3.274.329</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>66.499</u>	<u>3.714.651</u>
Aktiver i alt	<u>7.523.679</u>	<u>11.040.115</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	6.079.771	5.286.088
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Egenkapital i alt	<u>6.204.771</u>	<u>5.519.088</u>
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.899.769
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3.220.117
Selskabsskat	0	358.183
Anden gæld	<u>18.908</u>	<u>42.958</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.908</u>	<u>5.521.027</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.318.908</u>	<u>5.521.027</u>
Passiver i alt	<u>7.523.679</u>	<u>11.040.115</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet består af formueadministration og ejendomsudlejning.

2. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Gevinst ved salg af ejendomme	2.200.766	0
	<u>2.200.766</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	2.200.766	0
Resultat af særlige poster netto	<u>2.200.766</u>	<u>0</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	99.621	101.322
Andre omkostninger til social sikring	1.632	1.570
	<u>101.253</u>	<u>102.892</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	30.543	67.872
	<u>30.543</u>	<u>67.872</u>

5. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	384.362
Årets regulering af udskudt skat	353.802	-360.304
Regulering af tidligere års skat	-10.399	0
	<u>343.403</u>	<u>24.058</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	4.191.396	4.178.736
Tilgang i årets løb	1.820.000	12.660
Afgang i årets løb	<u>-4.178.736</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.832.660</u>	<u>4.191.396</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-453.059	-385.187
Årets afskrivninger	-30.543	-67.872
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>453.017</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-30.585</u>	<u>-453.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.802.075</u>	<u>3.738.337</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	5.286.088	5.702.262
Årets overførte overskud eller underskud	1.793.683	-101.174
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-1.000.000</u>	<u>-315.000</u>
	<u>6.079.771</u>	<u>5.286.088</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	108.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-108.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>108.000</u>
	<u>0</u>	<u>108.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.300.000	1.899.769
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-1.899.769</u>
	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.300.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.300 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 1.802 t.kr.