

Palle Funk Holding ApS
Kobbelhave 19A, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 29 79 98 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2023.

Palle Funk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Palle Funk 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. oktober 2023

Direktion

Palle Funk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Palle Funk Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palle Funk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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.

Kolding, den 6. oktober 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle Funk Holding ApS
Kobbelhave 19A
6000 Kolding

Telefon: 75506360

CVR-nr.: 29 79 98 73

Stiftet: 15. november 2006

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Palle Funk

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. oktober 2023 på sel ska bets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje værdipapirer samt anden beslægtet virksomhed heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -187 t.kr. mod -189 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.018 t.kr. mod 57.175 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Funk 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder 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, urealiserede og realiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

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.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-187.426	-189.167
2 Personalemkostninger	-80.000	0
Indtægt af kapitalinteresse	0	70.095.977
Andre finansielle indtægter	4.055.592	5.296.196
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	113.950
Øvrige finansielle omkostninger	-770.330	-18.141.788
Resultat før skat	3.017.836	57.175.168
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.017.836	57.175.168
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.000.000	7.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.474.873
Udbytte for regnskabsåret	6.300.000	0
Overføres til overført resultat	0	55.450.041
Disponeret fra overført resultat	-5.282.164	0
Disponeret i alt	3.017.836	57.175.168

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	43.824.354	41.520.621
4 Andre tilgodehavender	10.769.835	10.355.612
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.594.189</u>	<u>51.876.233</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>54.594.189</u>	<u>51.876.233</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.251.000	1.251.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.251.000</u>	<u>1.251.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat	1.266.259	1.052.800
Andre tilgodehavender	0	41.936
Tilgodehavender i alt	<u>1.266.259</u>	<u>1.094.736</u>
Likvide beholdninger	<u>12.271.332</u>	<u>15.439.600</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.788.591</u>	<u>17.785.336</u>
Aktiver i alt	<u>69.382.780</u>	<u>69.661.569</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	214.834	214.834
Overført resultat	62.830.230	68.112.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.300.000	0
Egenkapital i alt	<u>69.345.064</u>	<u>68.327.228</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	32.625
Anden gæld	37.716	1.301.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.716	1.334.341
Gældsforpligtelser i alt	<u>37.716</u>	<u>1.334.341</u>
Passiver i alt	<u>69.382.780</u>	<u>69.661.569</u>

1 Særlige poster

5 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	214.834	5.474.873	12.662.353	57.200	18.409.260
Resultatandel	0	-5.474.873	55.450.041	-57.200	49.917.968
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	7.200.000	0	7.200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-7.200.000	0	-7.200.000
Egenkapital 1. oktober 2022	214.834	0	68.112.394	0	68.327.228
Resultatandel	0	0	-5.282.164	6.300.000	1.017.836
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	2.000.000	0	2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-2.000.000	0	-2.000.000
	214.834	0	62.830.230	6.300.000	69.345.064

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>70.095.977</u>
	<u>0</u>	<u>70.095.977</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægt af kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>70.095.977</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>70.095.977</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	55.392.499	18.840
Tilgang i årets løb	45.733.805	77.789.243
Afgang i årets løb	<u>-44.991.831</u>	<u>-22.415.584</u>
Kostpris ultimo	<u>56.134.473</u>	<u>55.392.499</u>
Nedskrivninger primo	-13.871.878	0
Årets nedskrivninger	<u>1.561.759</u>	<u>-13.871.878</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-12.310.119</u>	<u>-13.871.878</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>43.824.354</u>	<u>41.520.621</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	10.355.612	0
Tilgang i årets løb	<u>414.223</u>	<u>10.355.612</u>
Kostpris ultimo	<u>10.769.835</u>	<u>10.355.612</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.769.835</u>	<u>10.355.612</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>10.769.835</u>	<u>10.355.612</u>
	<u>10.769.835</u>	<u>10.355.612</u>
Udlånet forrentes med 4% p.a. og henstår afdragsfrit frem til FC DST ApS' betaling (hel eller delvis) af gælds brevet.		
5. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo		<u>43.824.354</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>353.876</u>

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.

Palle Funk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Funk

Direktør

ID: 6c7c1735-561b-4462-8e45-989770360b47

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2023 kl.: 10:19:16

Underskrevet med MitID



Palle Funk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Funk

Dirigent

ID: 6c7c1735-561b-4462-8e45-989770360b47

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2023 kl.: 10:19:16

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2023 kl.: 12:28:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9314c0wXtIS250962907

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.