

**PK Holding Otterup ApS**

Nørregade 89  
5450 Otterup

CVR nr. 33 64 51 71

**Årsrapport 2022/23**

Godkendt på generalforsamlingen  
den 13/10 2023



---

Jan Per Knudsen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

**Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance..... 12

Egenkapitalopgørelse..... 14

Noter..... 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for PK Holding Otterup 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 5. oktober 2023

Direktion



**Jan Per Knudsen**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i PK Holding Otterup ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PK Holding Otterup ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers 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 revisorers 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.

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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

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.

Odense, den 5. oktober 2023

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17871080**

**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor  
mne11348

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	PK Holding Otterup ApS Nørregade 89 5450 Otterup
	E-mail: info@hp-smedie.dk
	CVR-nr.: 33 64 51 71
	Stiftet: 4. maj 2011
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jan Per Knudsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordfyns Bank Jernbanegade 22 5450 Otterup
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje andele i dattervirksomhed og øvrige værdipapirer, samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PK Holding Otterup ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### 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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

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.

## BALANCEN

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-4.175</b>	<b>-4.063</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-4.175</b>	<b>-4.063</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	616.779	919.003
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	77.279	3.625
Andre finansielle indtægter .....	84.341	81.694
Andre finansielle omkostninger .....	-390	-8.512
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>773.834</b>	<b>991.747</b>
Beregnete skatter.....	-34.540	-15.994
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>739.294</b>	<b>975.753</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	117.800	114.400
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	819.003
Overført resultat .....	621.494	42.350
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>739.294</b>	<b>975.753</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	7.295.487	6.778.708
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	202.075	141.716
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7.497.562</b>	<b>6.920.424</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>7.497.562</b>	<b>6.920.424</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	2.154.471	2.070.130
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>2.154.471</b>	<b>2.070.130</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>190.558</b>	<b>211.703</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.345.029</b>	<b>2.281.833</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>9.842.591</b>	<b>9.202.257</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	6.450.488	5.933.709
Overført resultat.....	3.158.848	3.054.133
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	117.800	114.400
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>9.807.136</b>	<b>9.182.242</b>
Selskabsskat.....	28.636	13.196
Anden gæld.....	4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.819	2.819
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>35.455</b>	<b>20.015</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>35.455</b>	<b>20.015</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>9.842.591</b>	<b>9.202.257</b>

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo .....	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	5.933.709	5.114.706
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	0	819.003
Årets bevægelse, kapitalregulering .....	516.779	0
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>6.450.488</b>	<b>5.933.709</b>
Overført resultat, primo .....	3.054.133	3.011.783
Årets resultat .....	739.294	156.750
Foreslået udbytte .....	-117.800	-114.400
Overførsel reserve for opskrivninger .....	-516.779	0
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>3.158.848</b>	<b>3.054.133</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	114.400	113.000
Foreslået udbytte .....	117.800	114.400
Udloddet udbytte .....	-114.400	-113.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>117.800</b>	<b>114.400</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>9.807.136</b>	<b>9.182.242</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	745.000	745.000
Kostpris 30. juni 2023.....	<u>745.000</u>	<u>745.000</u>
Værdiregulering, primo.....	6.033.708	5.214.705
Årets resultatandele.....	616.779	919.003
Udloddet udbytte.....	-100.000	-100.000
Værdiregulering 30. juni 2023.....	<u>6.550.487</u>	<u>6.033.708</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 .....</b>	<b><u>7.295.487</u></b>	<b><u>6.778.708</u></b>

**Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
H.P. Smedie & VVS, Otterup ApS	Otterup	50 %
HJ & PK Ejendomme ApS	Otterup	50 %

**2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**

Værdi ultimo indregnet i balancen		
Værdi ultimo indregnet i balancen.....	202.075	141.716
	<u>202.075</u>	<u>141.716</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen .....	60.359	0
	<u>60.359</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen .....	0	6.709
	<u>0</u>	<u>6.709</u>

## NOTER

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet kaution til fordel for finansieringskilde i dattervirksomheder. Kautionen omfatter maksimum på driftskreditten samt gæld til DLR Kredit.



5. oktober 2023

KJ/FH/CC/2