

**PK Holding Otterup ApS**

Nørregade 89  
5450 Otterup

CVR nr. 33 64 51 71

**Årsrapport 2020/21**

Godkendt på generalforsamlingen  
den 21/10 2021



---

Jan Per Knudsen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

**Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter ..... 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 12. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG****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.

Odense, den 12. oktober 2021

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

  
**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor  
mne11348

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

PK Holding Otterup ApS  
Nørregade 89  
5450 Otterup

E-mail: info@hp-smedie.dk

CVR-nr.: 33 64 51 71

Stiftet: 4. maj 2011

Kommune: Nordfyns

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jan Per Knudsen

**Pengeinstitut**

Nordfyns Bank  
Jernbanegade 22  
5450 Otterup

**Revisor**

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.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for PK Holding Otterup ApS for 2020/21 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

Regnskabet 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste/-tab

Bruttfortjenesten/-tab 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”.

#### 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 a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### **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 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.

#### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI**

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-5.307</b>	<b>-4.057</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	886.916	871.164
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	56.629	313
Andre finansielle indtægter .....	69.498	69.097
Andre finansielle omkostninger .....	-2.917	-15.749
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.004.819</b>	<b>920.768</b>
Beregnete skatter.....	-25.938	-10.912
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>978.881</b>	<b>909.856</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	113.000	110.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	698.862	759.218
Overført resultat .....	167.019	40.038
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>978.881</b>	<b>909.856</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	5.959.705	5.172.789
2 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	148.425	91.220
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6.108.130</b>	<b>5.264.009</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>6.108.130</b>	<b>5.264.009</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	1.988.436	1.620.306
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>1.988.436</b>	<b>1.620.306</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>252.135</b>	<b>581.555</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.240.571</b>	<b>2.201.861</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>8.348.701</b>	<b>7.465.870</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	5.114.706	4.415.844
Overført resultat.....	3.011.783	2.844.764
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	110.600
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8.319.489</b>	<b>7.451.208</b>
Selskabsskat.....	22.393	7.843
Anden gæld.....	4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.819	2.819
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>29.212</b>	<b>14.662</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>29.212</b>	<b>14.662</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>8.348.701</b>	<b>7.465.870</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
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 .....	4.415.844	3.656.626
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	698.862	759.218
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....</b>	<b>5.114.706</b>	<b>4.415.844</b>
Overført resultat, primo .....	2.844.764	2.804.726
Årets resultat.....	280.019	150.638
Foreslået udbytte .....	-113.000	-110.600
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>3.011.783</b>	<b>2.844.764</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	110.600	108.000
Foreslået udbytte .....	113.000	110.600
Udloddet udbytte.....	-110.600	-108.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>113.000</b>	<b>110.600</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8.319.489</b>	<b>7.451.208</b>

## NOTER

	2021	2020
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	745.000	745.000
Kostpris 30. juni 2021.....	745.000	745.000
Værdiregulering, primo.....	4.427.789	3.656.625
Årets resultatandele.....	886.916	871.164
Udloddet udbytte.....	-100.000	-100.000
Værdiregulering 30. juni 2021.....	5.214.705	4.427.789
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>	<b>5.959.705</b>	<b>5.172.789</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 %

## NOTER

		Andre værdipapirer og kapitalandele
<b>2 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		131.197
Tilgang i årets løb .....		3.050
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2021.....		134.247
		<hr/>
Opskrivninger, primo.....		-39.976
Årets opskrivninger.....		54.154
		<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2021 .....		14.178
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021.....		0
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....</b>		<b>148.425</b>
		<hr/> <hr/>
<b>Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Dagsværdi af børsnoterede aktier og obligationer	148.425	91.221
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	54.154	0
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	0	13.983

**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.

12. oktober 2021

KJ/FH/LB/2