

# PKS Holding Tjelevej ApS

Bjørnbakvej 37, 9260 Gistrup

CVR-nr. 38 23 95 54

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

---

**Palle Kollerup Sørensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PKS Holding Tjelevej 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 25. juni 2021

**Direktion**

Palle Kollerup Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i PKS Holding Tjelevej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKS Holding Tjelevej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Aalborg, den 25. juni 2021

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor  
mne31477

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	PKS Holding Tjelevej ApS Bjørnbakvej 37 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 38 23 95 54 Stiftet: 7. december 2016 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Palle Kollerup Sørensen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Associerede virksomheder</b>	PKM Invest ApS, Aabybro P/M Aalborg Triathlon ApS, Gistrup

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	66.906	39
Øvrige finansielle omkostninger	-357	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>63.999</b>	<b>37</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>63.999</b>	<b>37</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.906	6
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	7.093	31
<b>Disponeret i alt</b>	<b>63.999</b>	<b>37</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	109.154	87
Finansielle anlægsaktiver i alt	109.154	87
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>109.154</b>	<b>87</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	67.083	26
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>67.083</b>	<b>26</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>176.237</b>	<b>113</b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.488	6
Overført resultat	60.767	54
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>173.255</u></b>	<b><u>110</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>1</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2
Anden gæld	<u>482</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.982</u>	<u>2</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.982</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>176.237</u></b>	<b><u>113</u></b>

- 1 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 2 **Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke nogen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 2. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PKS Holding Tjelevej 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse har for regnskabet 2020 valgt at ændre regnskabspraksis omkring værdiansættelse af kapitalandele i associerede virksomheder, således at disse fremadrettet indregnes til indre værdi.

I tidligere regnskabsår har kapitalandele i associerede virksomheder været indregnet til kostpris.

Det er ledelsens vurdering, at en ændring af regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af kapitalandele i associerede virksomheder giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis påvirker sammenligningstallene jfr. nedenstående beskrivelse.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis forøger pr. 31. december 2020 værdien af kapitalandele i associerede virksomheder med 67 t.kr. Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode påvirkes med 7 t.kr. pr. 31. december 2020.

Resultatet for 2019 er påvirket med 39 t.kr. Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode påvirkes med 6 t.kr. pr. 31. december 2019.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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

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

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.