

---

# ***PF Aalborg ApS***

Bernstorffsgade 12, 9000 Aalborg

## **Årsrapport for 2019/20**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 39 93 98 27

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/12 2020

Peter Dahlgård Fink  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for PF Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. december 2020

## Direktion

Peter Dahlgård Fink  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PF Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PF Aalborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Skive, den 15. december 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PF Aalborg ApS Bernstorffsgade 12 9000 Aalborg  CVR-nr.: 39 93 98 27 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Aalborg
<b>Direktion</b>	Peter Dahlgård Fink
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Algade 42 9000 Aalborg

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Administrationsomkostninger		-3.000	-6.795
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-3.000</b>	<b>-6.795</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	32.540	10.263
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	11.740	0
Finansielle omkostninger	4	-209	-73
<b>Resultat før skat</b>		<b>41.071</b>	<b>3.395</b>
Skat af årets resultat	5	704	814
<b>Årets resultat</b>		<b>41.775</b>	<b>4.209</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	44.280	10.263
Overført resultat	-2.505	-6.054
	<b>41.775</b>	<b>4.209</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	92.803	60.263
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	24.240	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>117.043</b>	<b>72.763</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>117.043</b>	<b>72.763</b>
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		9.306	3.586
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.306</b>	<b>3.586</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.306</b>	<b>3.586</b>
<b>Aktiver</b>		<b>126.349</b>	<b>76.349</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		54.543	10.263
Overført resultat		-8.559	-6.054
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>95.984</b>	<b>54.209</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.099	3.829
Selskabsskat		8.602	2.772
Anden gæld		15.664	15.539
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.365</b>	<b>22.140</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>30.365</b>	<b>22.140</b>
<b>Passiver</b>		<b>126.349</b>	<b>76.349</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investering i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	32.540	10.263
	<u><b>32.540</b></u>	<u><b>10.263</b></u>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	11.740	0
	<u><b>11.740</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	84	34
Andre finansielle omkostninger	125	39
	<u><b>209</b></u>	<u><b>73</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-704	-814
	<u><b>-704</b></u>	<u><b>-814</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. september	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. oktober	10.263	0
Årets resultat	32.540	10.263
Værdireguleringer 30. september	42.803	10.263
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>92.803</b>	<b>60.263</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PF Consult Aalborg ApS	Aalborg	50.000	100%	92.803	32.540

## 7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober	12.500	0
Tilgang i årets løb	0	12.500
Kostpris 30. september	12.500	12.500
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	11.740	0
Værdireguleringer 30. september	11.740	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>24.240</b>	<b>12.500</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Osperian ApS	Aalborg	50.000	25%

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	10.263	-6.054	54.209
Årets resultat	0	44.280	-2.505	41.775
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>54.543</b>	<b>-8.559</b>	<b>95.984</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 8.602. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PF Aalborg ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter advokat- og revisor omkostninger, gebyrer mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.