

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

PTK Holding, Herning ApS

Silkeborgvej 52, 7400 Herning

CVR-nr. 41 95 51 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024.

Phillip Thusing Krogsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for PTK Holding, Herning 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2024

Direktion

Phillip Thusing Krogsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PTK Holding, Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTK Holding, Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 27. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Chresta Egeberg Salling

statsautoriseret revisor
mne46619

Selskabsoplysninger

Selskabet	PTK Holding, Herning ApS Silkeborgvej 52 7400 Herning
	CVR-nr.: 41 95 51 39
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Phillip Thusing Krogsgaard, Silkeborgvej 52 7400 Herning
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Kapitalinteresse	Ejendomsmæglerfirmaet John Frandsen Herning & Ikast A/S, Mariager

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at eje fast ejendom og egen kapitalandele i andreselskaber, der beskæftiger sig med investering samt køb og salg af fastejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -92 t.kr. mod -229 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen via positiv drift i kapitalinteresser.

Selskabet har derudover modtaget støtteerklæring fra selskabets ledelse, der vil stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter gpong concern.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab	-15.320	-11.808
Indtægter af kapitalinteresser	4.090	-216.534
Nedskrivning af finansielle aktiver	-207	0
Øvrige finansielle omkostninger	-80.674	-322
Resultat før skat	-92.111	-228.664
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-92.111	-228.664
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-92.111	-228.664
Disponeret i alt	-92.111	-228.664

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	1.137.271	1.133.388
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.137.271	1.133.388
	Anlægsaktiver i alt	1.137.271	1.133.388
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	27	29.634
	Omsætningsaktiver i alt	27	29.634
	Aktiver i alt	1.137.298	1.163.022

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-337.939	-245.828
Egenkapital i alt	<u>-297.939</u>	<u>-205.828</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.415.987	0
Gæld til kapitalinteressere	0	1.359.225
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.415.987</u>	<u>1.359.225</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.625	9.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.625	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.250</u>	<u>9.625</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.435.237</u>	<u>1.368.850</u>
Passiver i alt	<u>1.137.298</u>	<u>1.163.022</u>

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-7.861	32.139
Overført fra overkurs ved emission	0	-228.664	-228.664
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-9.303	-9.303
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-245.828	-205.828
Årets overførte overskud eller underskud	0	-92.111	-92.111
	40.000	-337.939	-297.939

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen via positiv drift i kapitalinteresser.

Selskabet har derudover modtaget støtteerklæring fra selskabets ledelse, der vil stille den fornødne likviditet til rådighed for det kommende regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter going concern.

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	1.359.225	0
Tilgang i årets løb	0	1.359.225
Kostpris 31. december 2023	1.359.225	1.359.225
Opskrivninger 1. januar 2023	-225.837	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.090	-216.534
Egenkapitalregulering	-207	-9.303
Opskrivninger 31. december 2023	-221.954	-225.837
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.137.271	1.133.388
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsmæglerfirmaet John Frandsen Herning & Ikast A/S	Mariager	23,95 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PTK Holding, Herning 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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