

PK Holding ApS

Jens Jessens Vej 3, st.th.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 25 19 35 71

Årsrapport for 2022

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13/6 2023

Dirigent
Peter Kjelgaard Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 22. maj 2023

Direktion:

Peter Kjelgaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Værløse, den 22. maj 2023



CVR-nr.: 32 56 36 27

Ken Gronemann

Registreret revisor

MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

PK Holding ApS
Jens Jessens Vej 3, st.th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 25 19 35 71
Stiftet: 31. december 1999
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Peter Kjelgaard Andersen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde aktier, værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et resultat på t.kr. 118, som ledelsen anser for tilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år og har forventning om, at selskabets kapitalforhold på sigt bliver retableret ved egen indtjening.

Til sikring af selskabets kapitalforhold har ejerkredsen bag selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender t.kr. 1.350 og vil om fornødent gennemføre gældskonvertering.

Baseret på ovenstående anser ledelsen selskabet som going concern og aflægger årsrapporten for 2022, under forudsætning af fortsat drift.

Årsrapporten for PK Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. PK Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af PK Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-5.625	-8
DRIFTSRESULTAT	-5.625	-8
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.070	283
1 Finansielle indtægter	9.651	8
2 Finansielle omkostninger	-36.820	-41
RESULTAT FØR SKAT	106.276	242
3 Skat af årets resultat	12.201	19
ÅRETS RESULTAT	118.477	261
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	118.477	261
DISPONERET I ALT	118.477	261

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	550.486	637
4	Finansielle anlægsaktiver	550.486	637
	ANLÆGSAKTIVER	550.486	637
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	368.124	304
	Tilgodehavende selskabsskat	12.201	19
	Tilgodehavender	380.325	323
	Likvide beholdninger	7.760	45
	OMSÆTNINGSAKTIVER	388.085	368
	AKTIVER	938.571	1.005

Balance

pr. 31. december 2022

PASSIVER		
Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-560.238	-679
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-435.238	-554
Ansvarlig lånekapital	1.350.000	1.550
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.350.000	1.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.809	4
Anden gæld	5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser	23.809	9
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.373.809	1.559
PASSIVER	938.571	1.005
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
7 Pantsætninger og sikkerhedstillelser		

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.651	8
	9.651	8
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger virksomhedsdeltager og ledelse	36.741	41
	36.820	41
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-12.201	-19
Regulering af udskudt skat	0	0
	-12.201	-19

Noter

2022

kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2022	2.913.169
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2022	2.913.169
Nedskrivninger 1. januar 2022	-2.276.753
Årets resultat efter skat	139.070
Udloddet udbytte	-225.000
Nedskrivninger 31. december 2022	-2.362.683
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	550.486

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
World of Wine A/S	Rødovre	51,00%	-171.089	377.281
PK Ejendomsadministration ApS	Frederiksberg	100,00%	226.326	358.074

5 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital afdrages i takt med at selskabet har overskydende likviditet og forrentes løbende.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 57 pr. 31. december 2022 (t.kr. 62 pr. 31. december 2021)

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2022.

7 Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet pro rata selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med pengeinstitut i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 1.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med realkreditinstitut i tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 1.149.

Peter Kjelgaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Kjelgaard Andersen

Direktør

ID: 0146dca4-dcc6-4688-af33-90e187e4a3e5

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 09:11:56

Underskrevet med MitID



Peter Kjelgaard Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Kjelgaard Andersen

Dirigent

ID: 0146dca4-dcc6-4688-af33-90e187e4a3e5

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 09:11:56

Underskrevet med MitID



Ken Gronemann

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ken Trolle Gronemann - Registreret revisor

Revisor

ID: 1258365179701

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 10:09:44

Underskrevet med NemID

NEM ID