Ullits & Winther

PK Bertelsen Holding ApS

Bygaden 32A, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 07 21 07

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024



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

Peter K. Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PK Bertelsen Holding 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. december 2024

Direktion

Peter K. Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PK Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Viborg, den 9. december 2024

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	PK Bertelsen Holding ApS Bygaden 32A 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	31 07 21 07
	Stiftet:	23. november 2007
	Hjemsted:	Aalborg Kommune
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Peter K. Bertelsen	
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabets formål er herudover salg af konsulentydelser inden for sports-branchen.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, udviser et resultat på 68.798 kr. mod 183.275 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.872.427 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK Bertelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**219.822**	**328.975**
1	Personaleomkostninger	-208.000	-120.000
	Resultat før finansielle poster	**11.822**	**208.975**
	Andre finansielle indtægter	79.129	45.655
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.507	-10.113
	Resultat før skat	**88.444**	**244.517**
	Skat af årets resultat	-19.646	-61.242
	Årets resultat	**68.798**	**183.275**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Overføres til overført resultat	0	65.475
	Disponeret fra overført resultat	-53.202	0
	Disponeret i alt	**68.798**	**183.275**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	267.284	234.465
	Finansielle anlægsaktiver i alt	267.284	234.465
	Anlægsaktiver i alt	**267.284**	**234.465**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	126.188	223.007
	Andre tilgodehavender	6.598	304.147
	Tilgodehavender i alt	132.786	527.154
	Andre værdipapirer og kapitalandele	596.641	523.558
	Værdipapirer i alt	596.641	523.558
	Likvide beholdninger	969.276	684.585
	Omsætningsaktiver i alt	**1.698.703**	**1.735.297**
	Aktiver i alt	**1.965.987**	**1.969.762**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.625.427	1.678.629
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	**1.872.427**	**1.921.429**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.055	9.990
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.341	3.999
	Selskabsskat	18.514	29.656
	Anden gæld	54.650	4.688
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	93.560	48.333
	Gældsforpligtelser i alt	**93.560**	**48.333**
	Passiver i alt	**1.965.987**	**1.969.762**

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	1.613.154	114.400	1.852.554
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført ifølge resultatdisponering	0	65.475	117.800	183.275
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	1.678.629	117.800	1.921.429
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Overført ifølge resultatdisponering	0	-53.202	122.000	68.798
	125.000	**1.625.427**	**122.000**	**1.872.427**

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	208.000	120.000
		208.000	**120.000**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

2. Oplysninger om dagsværdi

	Noterede værdipapirer og kapital-andele
Dagsværdi ultimo	596.641
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	68.406

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.