



P. & J. Brok Helsingør ApS

CVR-nr. 21 57 58 01

Årsrapport for 2011/12

(14. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-15

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive selskab som holdingselskab og herunder gennem dattervirksomhed at drive virksomhed med fodtøj m.v.

Regnskabsperiode 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Selskabsoplysninger Horsensvej 9
3000 Helsingør
CVR.nr. 21 57 58 01

Direktion Peter Brok Hansen

Revision REVISOR-TEAM A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 13 96 33 98
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Hovedaktivitet

Selskabet har i året været uden reel aktivitet.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -12.500.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på tabet af selskabets virksomhedskapital. Selskabets ledelse og kapitalejer vurderer på tidspunktet for regnskabsafleggelsen, hvorvidt selskabets skal opløses eller reetablere virksomhedskapitalen.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en 0-indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. oktober 2012

I direktionen:



Peter Brok Hansen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 24/10 2012


dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. & J. Brok Helsingør ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. & J. Brok Helsingør ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab i det kommende regnskabsår.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med selskabslovens § 119 er der ikke inden for de gældende tidsfrister stillet forslag til retablering af virksomhedskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 22. oktober 2012

REVISOR-TEAM A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter

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

Selskabsskat

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

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.000	-5.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-10.000	-5.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	-7.611.534
Finansielle indtægter	0	363.998
Finansielle omkostninger	0	-31.287
RESULTAT FØR SKAT	-10.000	-7.283.823
2 Skat af årets resultat	-2.500	1.250
ÅRETS RESULTAT	-12.500	-7.282.573
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-12.500	-7.282.573
	<u>-12.500</u>	<u>-7.282.573</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
AKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.978	0
5 Udskudt skat, negativ	<u>0</u>	<u>2.500</u>
Tilgodehavender	<u>9.978</u>	<u>2.500</u>
Likvide beholdninger	<u>22</u>	<u>22</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>10.000</u>	<u>2.522</u>
AKTIVER	<u>10.000</u>	<u>2.522</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	130.000	130.000
4 Overført resultat	-130.000	-466.083
EGENKAPITAL	0	-336.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
Anden gæld	0	333.605
Kortfristet gæld	10.000	338.605
GÆLD	10.000	338.605
PASSIVER	10.000	2.522

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse forventer i tilknytning til regnskabsaflæggelsen, enten at opløse selskabet eller forhøje den nuværende virksomhedskapital.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>2.500</u>	<u>-1.250</u>
	<u>2.500</u>	<u>-1.250</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
4 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-466.083	6.816.490
Overført fra overskudsdisponeringen	-12.500	-7.282.573
Koncerntilskud til moderselskab	-7.262.950	0
Nedskrivning af tilgodehavender (koncernmellemværender)	<u>7.611.534</u>	<u>0</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-130.000</u>	<u>-466.083</u>
5 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-2.500	-1.250
Årets regulering	<u>2.500</u>	<u>-1.250</u>
Hensættelse 30. juni	<u>0</u>	<u>-2.500</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.

7 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

8 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtigelser.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jesper Brok Holding ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

Nærtstående parter

Jesper Brok Holding ApS
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.