



**Revision**

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

# PL Kalundborg Holding ApS

Vænget 7, 1. tv.  
4400 Kalundborg

CVR-nr. 30 17 69 01

**Årsrapport for 2012/13**  
6. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/12 2013

dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2012/13</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 – 30. juni 2013	8
Balance 30. juni 2013	9
Noter til årsregnskabet	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for PL Kalundborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Ledelsen har med virkning for regnskabsåret 2013/14 besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 19. december 2013

**Direktion:**



Pernille Mathiasen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i PL Kalundborg Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for PL Kalundborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Kalundborg, den 19. december 2013

### SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma



Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	PL Kalundborg Holding ApS Vænget 7, 1. tv. 4400 Kalundborg  CVR-nr. 30 17 69 01  Hjemstedskommune: Kalundborg
<b>Direktion</b>	Pernille Mathiasen
<b>Revision</b>	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
<b>Bank</b>	Sparekassen Sjælland Vænget 14 4400 Kalundborg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i Polstrergaarden A/S. Aktiviteterne i Polstrergaarden A/S består i møbelpolstring, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 40 mod et underskud i 2011/12 på tkr. 20, hvilket ikke betragtes som tilfredsstillende.

Årets resultat er fremkommet ved, at det har været nødvendigt at foretage nedskrivning af finansielle aktiver på baggrund af det opnåede resultat i Polstrergaarden A/S i 2012/13.

### Den forventede udvikling

Selskabet forventes at udvise overskud for 2013/14.

Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved egen indtjening ved tilbageførsel af de foretagne nedskrivninger på andre værdipapirer og kapitalandele samt udloddet udbytte fra Polstrergaarden A/S.

For en nærmere beskrivelse af den forventede udvikling i Polstrergaarden A/S henvises til ledelsens årsberetning i selskabets årsrapport.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PL Kalundborg Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 24,5 %.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

I balancen medregnes, under posten "Andre værdipapirer og kapitalandele", ejerandel af unoterede aktier, som måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Nedskrivningen føres i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fra kapitalandelene indtægtsføres i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Administrationsomkostninger		8.125	7
Nedskrivning af finansielle aktiver		31.331	13
		<b>-39.456</b>	<b>-20</b>
Andre finansielle indtægter		17	0
Finansielle udgifter		90	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-39.529</b>	<b>-20</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-39.529</b>	<b>-20</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-39.529	-20
<b>Disponeret</b>		<b>-39.529</b>	<b>-20</b>

## Balance 30. juni 2013

### Aktiver

	Note	2013	2012
			tkr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	67.206	98
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>67.206</b>	<b>98</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.982</b>	<b>17</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.982</b>	<b>17</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>76.188</b>	<b>115</b>

### Passiver

Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-77.312	-38
<b>Egenkapital</b>	2	<b>47.688</b>	<b>87</b>
Omkostningskreditorer		7.625	7
Mellemregning selskabsdeltager		20.875	21
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		<b>28.500</b>	<b>28</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		<b>28.500</b>	<b>28</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>76.188</b>	<b>115</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		tkr.
<b>1 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Anskaffelsessum 1. juli 2012	100.000	100
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2013	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Værdiregulering 1. juli 2012	-1.463	11
Årets regulering	<u>-31.331</u>	<u>-13</u>
Værdiregulering 30. juni 2013	<u>-32.794</u>	<u>-2</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u>67.206</u></b>	<b><u>98</u></b>

## 2 Egenkapital

	<u>1. juli 2012</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2013</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Årets resultat	<u>-37.783</u>	<u>-39.529</u>	<u>-77.312</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>87.217</u></b>	<b><u>-39.529</u></b>	<b><u>47.688</u></b>

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Polstrergaarden A/S' engagement med pengeinstitut er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.