

PEA Contractor ApS

Ravnsbjerg Skov 5, 7400 Herning

CVR-nr. 10 11 85 14

Årsrapport for 2011/12

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012

Poul Erik Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for PEA Contractor 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2012

Direktion

Poul Erik Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PEA Contractor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PEA Contractor ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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.

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 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 30. november 2012

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peder Pedersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PEA Contractor ApS Ravnsbjerg Skov 5 7400 Herning
	Telefon: 97 11 93 89 Telefax: 97 20 95 44
	CVR-nr.: 10 11 85 14 Stiftet: 2. januar 2003 Hjemstedskommune: Herning Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Poul Erik Andersen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i formuepleje og besiddelse af anparter i helt eller delvist ejede datterselskaber og andre tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		-27.408	-18.089
Resultat af primær drift		-27.408	-18.089
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-766.881	-23.962
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-56.940	-203.159
Finansielle indtægter	1	101.288	113.265
Finansielle omkostninger	2	-101.925	-250.000
Resultat før skat		-851.866	-381.945
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-851.866	-381.945
Der foreslås fordelt således:			
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		464.167	0
Overført resultat		-1.316.033	-381.945
		-851.866	-381.945

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	564.167	-1.168.952
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	-640.123
Andre værdipapirer og kapitalandele		215.507	265.507
Finansielle anlægsaktiver		779.674	-1.543.568
Anlægsaktiver		779.674	-1.543.568
Fremstillede varer og handelsvarer		1.242.867	0
Varebeholdninger		1.242.867	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	2.368.600
Tilgodehavende selskabsskat		2.063	2.035
Andre tilgodehavender		305.931	0
Tilgodehavender		307.994	2.370.635
Likvide beholdninger		1.500	311.100
Omsætningsaktiver		1.552.361	2.681.735
Aktiver		2.332.035	1.138.167

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		464.167	0
Overført resultat		-370.802	945.231
Egenkapital	5	218.365	1.070.231
Gæld til kreditinstitutter		2.066.634	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.066.634	0
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		23.517	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.519	0
Anden gæld		20.000	67.936
Kortfristede gældsforpligtelser		47.036	67.936
Gældsforpligtelser		2.113.670	67.936
Passiver		2.332.035	1.138.167
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK			
1 Finansielle indtægter					
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.000	34.426			
Andre finansielle indtægter	99.288	78.839			
	<u>101.288</u>	<u>113.265</u>			
2 Finansielle omkostninger					
Nedskrivning af finansielle aktiver	50.000	250.000			
Andre finansielle omkostninger	51.925	0			
	<u>101.925</u>	<u>250.000</u>			
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0			
	<u>0</u>	<u>0</u>			
4 Finansielle anlægsaktiver					
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris pr. 1. juli		<u>100.000</u>			
Kostpris pr. 30. juni		<u>100.000</u>			
Værdireguleringer pr. 1. juli		-1.268.952			
Koncerttilskud		2.500.000			
Årets resultat efter skat		<u>-766.881</u>			
Værdireguleringer pr. 30. juni		<u>464.167</u>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni		<u>564.167</u>			
		Egenkapital- andel			
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>564.167</u>
PEA Invest ApS	Herning	564.167	-766.881	100%	564.167

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	0	945.231	1.070.231
Årets resultat	0	464.167	-1.316.033	-851.866
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>464.167</u>	<u>-370.802</u>	<u>218.365</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 2.066.634 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for kautioner og gæld til kreditinstitutter på DKK 215.507 i værdipapirer.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for PEA Contractor ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter udbytte, renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til kostpriser på balancedagen. Der er i indeværende år hensat beløb til imødegåelse af eventuelt kurstab på værdipapirer.

Varebeholdninger

Ejendomme til videresalg måles til kostpriser tillagt forbedringsudgifter.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.