
PI af 2. april 2012 A/S

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 27 31 82 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/08 2013

Søren Gundelach
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 2. april - 1. april 6

Balance 1. april 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2012 - 1. april 2013 for PI af 2. april 2012 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. august 2013

Direktion

Anne-Lise Schjølin

Bestyrelse

Søren Gundelach
formand

Stephanie Gundelach

Marina Gundelach

Pernille Gundelach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PI af 2. april 2012 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PI af 2. april 2012 A/S for regnskabsåret 2. april 2012 - 1. april 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 1. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2012 - 1. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 28. august 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PI af 2. april 2012 A/S
Stamholmen 193 E
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 27 31 82 74
Regnskabsperiode: 2. april - 1. april
Hjemstedskommune: Hvidovre

Bestyrelse

Søren Gundelach, formand
Stephanie Gundelach
Marina Gundelach
Pernille Gundelach

Direktion

Anne-Lise Schjølin

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Beretning

Årsrapporten for PI af 2. april 2012 A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive import/eksport samt agenturvirksomhed med produkter til forhandlere og industrien.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 37.631, og selskabets balance pr. 1. april 2013 udviser en egenkapital på DKK 848.603.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabet har sidste år afhændet sine aktiviteter, hvorfor aktiviteten i dette regnskabsår har været yderst begrænset.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		21.575	1.335.454
Personaleomkostninger	1	14.696	-2.329.549
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-76.250	1.842.337
Resultat før finansielle poster		-39.979	848.242
Finansielle indtægter		7.451	2.775
Finansielle omkostninger	3	-17.703	-202.491
Resultat før skat		-50.231	648.526
Skat af årets resultat	4	12.600	-164.695
Årets resultat		-37.631	483.831

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	247.636	263.000
Overført resultat	-285.267	220.831
	-37.631	483.831

Balance 1. april

Aktiver

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	146.250
Materielle anlægsaktiver	0	146.250
Anlægsaktiver	0	146.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.970.486
Andre tilgodehavender	1.729.573	7.913.839
Periodeafgrænsningsposter	0	11.679
Tilgodehavender	1.729.573	9.896.004
Likvide beholdninger	0	35.444
Omsætningsaktiver	1.729.573	9.931.448
Aktiver	1.729.573	10.077.698

Balance 1. april

Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		967	286.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret		247.636	263.000
Egenkapital	5	848.603	1.149.234
Hensættelse til udskudt skat	6	0	45.000
Hensatte forpligtelser		0	45.000
Kreditinstitutter		283.948	5.410.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.705	738.225
Gæld til tilknyttede virksomheder		509.842	1.729.887
Selskabsskat		50.475	71.100
Anden gæld		0	933.335
Kortfristet gæld		880.970	8.883.464
Gældsforpligtelser		880.970	8.883.464
Passiver		1.729.573	10.077.698
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 2. april	600.000	286.234	263.000	1.149.234
Betalt ordinært udbytte	0	0	-263.000	-263.000
Årets resultat	0	-285.267	247.636	-37.631
Egenkapital 1. april	600.000	967	247.636	848.603

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-15.521	2.117.176
Pensioner	0	180.288
Andre omkostninger til social sikring	825	32.085
	<u>-14.696</u>	<u>2.329.549</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	48.750
Gevinst og tab ved afhændelse	76.250	-1.891.087
	<u>76.250</u>	<u>-1.842.337</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.438	17.113
Andre finansielle omkostninger	11.448	140.943
Valutakurstab	817	44.435
	<u>17.703</u>	<u>202.491</u>

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	32.400	18.075
Årets udskudte skat	-45.000	146.620
	-12.600	164.695

5 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi
		DKK
A-aktier	36	36.000
B-aktier	294	294.000
C-aktier	270	270.000
		600.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	0	45.000
	0	45.000

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor de koncernforbundne selskaber Polyfa Holding ApS og Polyfa Systems A/S's mellemværender med pengeinstitutter.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende kontor- og produktionsbygninger. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til 31. juli 2013, hvorefter lejer har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse andrager TDKK 340.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Anne-Lise Schjølin, Hillerød

Polyfa Holding ApS, Hvidovre

Pernille Gundelach, Humlebæk

Marina Gundelach, Esbjergærde

Stephanie Gundelach, København K

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PI af 2. april 2012 A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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