

# **Lagerselskabet P.J. ApS**

CVR-nr. 33 87 47 15

## **Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt  
og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 28 / 2 2013

Stella Jacobsson

(dirigent)

---

## Indholdsfortegnelse

|                                                         | Side |
|---------------------------------------------------------|------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              | 1    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |      |
| Ledelsesberetning                                       | 2    |
| <b>Påtegninger</b>                                      |      |
| Ledelsespåtegning                                       | 3    |
| Den uafhængige revisors erklæringer                     | 4    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2011 – 30. september 2012</b> |      |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6    |
| Resultatopgørelse                                       | 9    |
| Balance                                                 | 10   |
| Noter                                                   | 12   |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Lagerselskabet P.J. ApS  
Københavnsvej 277  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 87 47 15  
Stiftet: 25. august 2011  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

**Direktion**

Kim Jacobsson

**Revisor**

AP | Statsautoriserede Revisorer  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af køb og salg af campingvogne og tilbehør hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. 16.076.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Lagerselskabet P.J. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2013

### Direktion

Kim Jacobsson

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lagerselskabet P.J. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lagerselskabet P.J. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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.

## 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

### 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.

København, den 28. februar 2013

**AP | Statsautoriserede Revisorer**  
Statsautoriseret Revisionpartnerselskab

Mads Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lagerselskabet P.J. ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### 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 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 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til standardkurser. Valutakursdifferencer, der opstår mellem standardkursen og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### *Bruttofortjeneste*

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste. Sammendragningen sker med henvisning til konkurrencemæssige forhold.

#### *Finansielle poster*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### *Skat af årets resultat*

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.

### Balancen

#### *Varebeholdninger*

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end netto-realisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Netto-realisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### *Egenkapital*

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Selskabsskat*

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### *Finansielle gældsforpligtelser*

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

## Resultatopgørelse

|                                         | Note | 2011/12               | 2011                  |
|-----------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                |      | 27.540                | -19.671               |
| Af- og nedskrivninger                   |      | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  |      | 27.540                | -19.671               |
| Finansielle indtægter                   | 1    | 3.742                 | 310                   |
| Finansielle omkostninger                |      | <u>47.358</u>         | <u>46.216</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                |      | -16.076               | -65.577               |
| Skat af årets resultat                  | 2    | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                   |      | <u><b>-16.076</b></u> | <u><b>-65.577</b></u> |
| <i>Forslag til resultatdisponering:</i> |      |                       |                       |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret     |      | -                     | -                     |
| Overført resultat                       |      | <u>-16.076</u>        | <u>-65.577</u>        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 |      | <u><b>-16.076</b></u> | <u><b>-65.577</b></u> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                           | <b>Note</b> | <b>2012</b>          | <b>2011</b>             |
|------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer       |             | -                    | <u>2.666.811</u>        |
| <b>Varebeholdninger</b>                  |             | -                    | <u>2.666.811</u>        |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed |             | 78.382               | 74.640                  |
| Andre tilgodehavender                    |             | -                    | <u>389.994</u>          |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <u>78.382</u>        | <u>464.634</u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | -                    | -                       |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |             | <u>78.382</u>        | <u>3.131.445</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u>78.382</u></u> | <u><u>3.131.445</u></u> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          | <b>Note</b> | <b>2012</b>          | <b>2011</b>             |
|------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|
| Selskabskapital                          |             | 80.000               | 80.000                  |
| Overført resultat                        |             | -81.653              | -65.577                 |
| Udbytte for regnskabsåret                |             | <u>-</u>             | <u>-</u>                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>3</b>    | <b><u>-1.653</u></b> | <b><u>14.423</u></b>    |
| <br>                                     |             |                      |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | -                    | 1.944.979               |
| Gæld til pengeinstitutter                |             | -                    | 1.157.043               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 34.734               | -                       |
| Anden gæld                               |             | <u>45.301</u>        | <u>15.000</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>80.035</u></b> | <b><u>3.117.022</u></b> |
| <br>                                     |             |                      |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>80.035</u></b> | <b><u>3.117.022</u></b> |
| <br>                                     |             |                      |                         |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>78.382</u></b> | <b><u>3.131.445</u></b> |

**Noter**

| <b>Note 1 – Finansielle poster</b>      | <b>2012</b>  | <b>2011</b> |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | <u>3.742</u> | <u>310</u>  |
|                                         | <u>3.742</u> | <u>310</u>  |

**Note 2 – Skat af årets resultat**

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Skat af årets resultat     | -        | -        |
| Regulering af udskudt skat | <u>-</u> | <u>-</u> |
|                            | <u>-</u> | <u>-</u> |

**Note 3 - Egenkapital**

|                                | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Udbytte</b> | <b>I alt</b>  |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|
| Egenkapital 1. oktober 2011    | 80.000                       | -65.577                      | -              | 14.423        |
| Årets resultat                 | -                            | -16.076                      | -              | -16.076       |
| Udbetalt udbytte               | <u>-</u>                     | <u>-</u>                     | <u>-</u>       | <u>-</u>      |
| Egenkapital 30. september 2012 | <u>80.000</u>                | <u>-81.653</u>               | <u>-</u>       | <u>-1.653</u> |