

Holdingselskabet PJC ApS

CVR-nr. 33 25 04 95

Årsrapport 2011/12

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

Stella Jacobsson

(dirigent)

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet Holdingselskabet PJC ApS
 Københavnsvej 277
 4000 Roskilde

 CVR-nr.: 33 25 04 95
 Stiftet: 20. oktober 2010
 Hjemsted: Roskilde
 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion Stella Jacobsson

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af investeringsvirksomhed.

Selskabet ejer 100 % af aktiekapitalen i P.J. Caravan A/S og 100 % af anpartskapitalen i Lagerselskabet P.J. ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. 1.094.564.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

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 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Holdingselskabet PJC 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

Stella Jacobsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Holdingselskabet PJC ApS

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet PJC ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vor 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.

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 Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet PJC ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 finansiell 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

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2010/11
Andre eksterne omkostninger		<u>5.000</u>	<u>28.750</u>
Bruttofortjeneste		-5.000	-28.750
Resultatandel i tilknyttede virksomheder		-1.088.900	-232.343
Finansielle indtægter	1	3.078	2.915
Finansielle omkostninger	1	<u>3.742</u>	<u>310</u>
Resultat før skat		-1.094.564	-258.488
Skat af årets resultat	2	<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>-1.094.564</u>	<u>-258.488</u>
<i>Forslag til resultatdisponering:</i>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-	-
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.088.900	-232.343
Overført resultat		<u>-5.664</u>	<u>-26.145</u>
Disponeret i alt		<u>-1.094.564</u>	<u>-258.488</u>

Balance 30. september

Aktiver	Note	2012	2011
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.315.332</u>	<u>3.404.232</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>2.315.332</u>	<u>3.404.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.315.332</u>	<u>3.404.232</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		<u>52.822</u>	<u>55.994</u>
Tilgodehavender		<u>52.822</u>	<u>55.994</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>52.822</u>	<u>55.994</u>
Aktiver i alt		<u>2.368.154</u>	<u>3.460.226</u>

Balance 30. september

Passiver	Note	2012	2011
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.235.331	3.324.231
Overført resultat		-31.809	-26.145
Udbytte for regnskabsåret		-	-
Egenkapital i alt	4	<u>2.283.522</u>	<u>3.378.086</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed		78.382	74.640
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>84.632</u>	<u>82.140</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>84.632</u>	<u>82.140</u>
Passiver i alt		<u>2.368.154</u>	<u>3.460.226</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

Note 1 – Finansielle poster	2012	2011
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>2.720</u>	<u>2.915</u>
Finansielle indtægter	<u>2.720</u>	<u>2.915</u>
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	<u>3.742</u>	<u>310</u>
Finansielle udgifter	<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 – Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Kostpris 1. oktober 2011		80.001
Tilgang		<u>-</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>80.001</u>
Opskrivninger 1. oktober 2011		3.324.231
Årets resultat		-1.088.900
Modtaget udbytte fra tilknyttet virksomhed		-
Egenkapitalreguleringer i tilknyttet virksomhed		<u>-</u>
Opskrivninger 30. september 2012		<u>2.251.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		<u>2.315.332</u>
Hovedtallene for selskabet pr. 30/9-2012		
	Lagerselskabet P. J. ApS	P.J. Caravan A/S
Hjemsted	Roskilde	Roskilde
Kapitalandele	100%	100%
Andel af årets resultat	-16.075	-1.072.798
Negativ goodwill ved erhvervelse	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-16.075</u>	<u>-1.072.798</u>
Andel af egenkapital	<u>-1.652</u>	<u>2.316.984</u>

Noter

Note 4 – Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	80.000	3.324.231	-26.145	-	3.378.086
Årets resultat	-	-1.088.900	-5.664	-	-1.094.564
Egenkapitalregulering i datterselskaber	-	-	-	-	-
Udbetalt udbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital 30. september 2012	<u>80.000</u>	<u>2.235.331</u>	<u>-31.809</u>	<u>-</u>	<u>2.283.522</u>

Note 5 – Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i Lagerselskabet P.J. ApS og aktier i P.J. Caravan A/S er pantsat til sikkerhed for selskabernes engagement med pengeinstitut.