



Pejtersborg Holding ApS

CVR-nr. 25 71 38 26

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2012.

Per Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Pejtersborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. oktober 2012

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Pejtersborg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pejtersborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 1, hvor det er beskrevet, at det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan genetableres med indtjeing i datterselskaberne samt tilskud fra moderselskabet.

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.

Hadsund, den 31. oktober 2012

Kvist & Jensen, Hadsund

Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pejtersborg Holding ApS Pejtersborgvej 16 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 25 71 38 26
	Stiftet: 13. november 2000
	Hjemsted: Hadsund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Andersen
Revision	Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformå er at besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -148.292 kr. mod -121.489 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse at egenkapitaen over tid bliver genetableret ved driftsoverskud i datterselskaberne, samt yderligere tilskud fra moderselskabet.

Egenkapitalen er i regnskabsåret forøget med 2.820.732 i form af tilskud fra moderselskabet. Beløbet er tillagt egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pejtersborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Andre driftsindtægter	69.875	0
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-3.750
Bruttoresultat	65.500	-3.750
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	2.964	130.264
Andre finansielle omkostninger	-267.181	-331.921
Resultat før skat	-198.717	-205.407
Skat af årets resultat	50.425	83.918
Årets resultat	-148.292	-121.489
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.964	130.264
Disponeret fra overført resultat	-151.256	-251.753
Disponeret i alt	-148.292	-121.489

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i dattervirksomheder	1.097.936	1.094.972
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.097.936</u>	<u>1.094.972</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.097.936</u>	<u>1.094.972</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.200	0
Udskudt skatteaktiv	50.425	182.826
Tilgodehavender i alt	<u>61.625</u>	<u>182.826</u>
Likvide beholdninger	<u>54</u>	<u>1.254</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>61.679</u>	<u>184.080</u>
Aktiver i alt	<u>1.159.615</u>	<u>1.279.052</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	467.936	464.972
5 Overført resultat	-1.158.823	-3.828.300
Egenkapital i alt	-565.887	-3.238.328
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	675.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.062.438	2.623.725
Anden gæld	648.064	1.202.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.725.502	4.517.380
Gældsforpligtelser i alt	1.725.502	4.517.380
Passiver i alt	1.159.615	1.279.052
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere en halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse at egenkapitalen over tid bliver genetableret ved driftsoverskud i datterselskaberne, samt ved aftale om yderligere tilskud fra moderselskabet. Der er i regnskabsåret modtaget tilskud på 2.820.732 kr., som er tillagt egenkapitalen.		
2. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli 2011	<u>630.000</u>	<u>630.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>630.000</u>	<u>630.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	464.972	334.708
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>2.964</u>	<u>130.264</u>
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>467.936</u>	<u>464.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>1.097.936</u>	<u>1.094.972</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2011	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2011	464.972	334.708
Resultatandel	<u>2.964</u>	<u>130.264</u>
	<u>467.936</u>	<u>464.972</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	-3.828.299	-3.576.547
Årets overførte overskud eller underskud	-151.256	-251.753
Tilskud fra moderselskab	<u>2.820.732</u>	<u>0</u>
	<u>-1.158.823</u>	<u>-3.828.300</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for forpligtelser overfor egen og datterselskabers gæld til pengeinstitut er der pantsat aktier og anparter i datterselskaber til bogført værdi på kr. 1.097.936.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabers mellemværende med pengeinstitut.