

PKJ INVEST ApS
CVR nr. 34 20 97 07

Årsrapport 2014/15
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. oktober 2015

Peter Kjær Jepsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015.....	10
Balance pr. 30. april, aktiver	11
Balance pr. 30. april, passiver	12
Noter til årsregnskabet	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: PKJ INVEST ApS
Kirkevangen 29
3540 Lyngø

CVR-nr.: 34 20 97 07
Stiftet: 2011
Hjemsted: Lyngø
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Direktion: Peter Kjær Jepsen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2014 – 30. april 2015 for PKJ INVEST 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. april 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 6. oktober 2015.

I direktionen:

Peter Kjær Jepsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i PKJ INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PKJ INVEST ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 – 30. april 2015, 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 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. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 – 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedr. andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er tilbagebetalt efter balancedagen ved at modregne i udbytte.

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.

Greve, den 6. oktober 2015

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter i andre selskaber samt øvrige aktiviteter i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PKJ INVEST ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat” den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og såfremt moderselskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med den skatteprocent, selskabet forventer at kunne udnytte på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstallene angivet i hele kroner.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ - 30. APRIL

Note	2014/15	2013/14
Bruttoresultat	-8.125	-8.125
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-48.726	335.759
Resultat af primær drift	-56.851	327.634
1 Finansielle indtægter	29.424	28.533
Finansielle omkostninger	-5.751	-5.087
Resultat før skat	-33.178	351.080
2 Skat af årets resultat	-4.418	-4.067
ÅRETS RESULTAT.....	-37.596	347.013

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	-37.596	347.013
Overført resultat fra tidligere år	1.756.181	1.843.327
Til disposition	1.718.585	2.190.340
Forslået udbytte.....	99.800	98.400
Årets regulering af reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-48.726	335.759
Overført til næste år	1.667.511	1.756.181
I alt.....	1.718.585	2.190.340

BALANCE PR. 30. APRIL**AKTIVER**

Note		2014/15	2013/14
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.418.026	2.466.752
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	2.418.026	2.466.752
	Anlægsaktiver i alt	2.418.026	2.466.752
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende associerede virksomheder	578.506	668.727
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	53.955	48.960
	Tilgodehavender i alt	632.461	717.687
	Likvide beholdninger	67.804	70.228
	Omsætningsaktiver i alt.....	700.265	787.915
	AKTIVER I ALT	3.118.291	3.254.667

BALANCE PR. 30. APRIL**PASSIVER**

Note		2014/15	2013/14
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.250.856	1.299.582
	Overført resultat	1.667.511	1.756.181
	Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Egenkapital i alt	3.098.167	3.234.163
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	4.616	4.254
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4.616	4.254
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	16.250
	Selskabsskat	4.254	0
	Anden gæld	3.129	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.508	16.250
	Gældsforpligtelser i alt	20.124	20.504
	PASSIVER I ALT	3.118.291	3.254.667
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualaktiver og -forpligtelser		
8	Ulovligt kapitallån		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Finansielle indtægter	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb: Renteindtægt af tilgodehavende virksomhedsdeltager og ledelse.....	4.996	2.051
2	Skat af årets resultat	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Skat af årets resultat	4.418	4.067
	Skat af årets resultat i alt	4.418	4.067
3	Finansielle anlægsaktiver		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
	Kostpris primo.....		1.167.170
	Tilgang i årets løb		0
	Afgang i årets løb.....		0
	Kostpris ultimo		1.167.170
	Værdireguleringer primo.....		1.299.582
	Årets værdireguleringer		-48.726
	Værdireguleringer ultimo		1.250.856
	Bogført værdi.....		2.418.026
	Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder:		
	Damasec Global Group ApS, Ballerup, CVR-nr. 31 34 87 30		
	Ejerandel		50%
	Resultat før skat		-97.452
	Egenkapital pr. 30. april 2015		4.836.051
	Vale PSC ApS, Ballerup, CVR-nr. 33 57 29 64		
	Ejerandel		50%
	Resultat før skat		-17.533
	Egenkapital pr. 30. april 2015		-52.711

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4	Anpartskapital	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000

Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á t.kr. 1.
Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.
Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsestidspunktet.

5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Saldo, primo	1.299.582	963.823
	Årets op-/nedskrivning	-48.726	335.759
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.250.856	1.299.582

6 Sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for alt Damasec Global Group ApS' mellemværende med Danske Bank, stillet ulimiteret selvskyldnerkaution.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver og – forpligtelser.

8 Ulovligt kapitallån

Selskabet har i året ydet lån til et medlem af ledelsen, hvor mellemværendet maksimalt har udgjort kr. 53.955 i året.

Ultimo udgør mellemværendet et tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse på kr. 53.955.

Mellemværendet er forrentet på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Peter Kjær Jepsen

direktør

På vegne af: PKJ Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-825083597497

IP: 83.221.154.21

13-10-2015 kl. 08:41:06 UTC

NEM ID 

Eddie Bützow Holstebro

registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 83.93.248.154

13-10-2015 kl. 09:11:52 UTC

NEM ID 

Peter Kjær Jepsen

dirigent

På vegne af: PKJ Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-825083597497

IP: 83.221.154.21

13-10-2015 kl. 09:15:04 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>