

# **PK BOLIGINDRETNING A/S**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/12/2013**

---

**Ken Prakov**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PK BOLIGINDRETNING A/S Gammel Kongevej 105 1850 Frederiksberg C  Telefonnummer: 33247055  CVR-nr: 30363817 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Stændertorvet 5 4000 Roskilde
<b>Revisor</b>	ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB H.C. Ørstedes Vej 50C 1879 Frederiksberg C CVR-nr: 30072588 P-enhed: 1012795978

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for PK Boligindretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19/12/2013

## Direktion

Ken Prakov

## Bestyrelse

Kai Hardy Lytjohan

Ken Prakov

Anne Mette Hielscher

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i PK BOLIGINDRETNING A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PK BOLIGINDRETNING A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Det er vores opfattelse at der er usikkerhed omkring indregning af tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed på kr. 1.072.108, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Selskabets årsrapport er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning at selskabets drift i det kommende regnskabsår bliver positiv samt at den fornødne kreditfacilitet bliver stillet til rådighed. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den oplysning, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:  
Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lånt til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i årets løb.

### **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.

Frederiksberg, 19/12/2013

Johnny Larsen  
Registreret Revisor  
ADDEA REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive snedkervirksomhed, import og handel med egne og fagfællers produkter samt bygningsmaterialer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 86.892 hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat i 2013/2014.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indledning

Årsrapporten for PK Boligindretning A/S for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udstillingseffekter forventes at have en scrapværdi svarende til den bogførte værdi, og afskrives derfor ikke. Avancer og tab på udstillingseffekter medtages i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Udstillingseffekter Afskrives ikke

Mindre nyanskaffelser 1 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

### Varebeholdninger

Varebeholdning optages til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger samt kurstab. I efterfølgende perioder måles lånene til nominel restgæld med reduktion af endnu ikke resultatførte låneomkostninger og kurstab.

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse såfremt det indgår i ledelsens forslag til resultatdisponering jf. ÅRL. § 48. Forpligtelsen medtages i balancen under "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>426.185</b>	<b>758.603</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-315.787	-578.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>110.398</b>	<b>179.805</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.085	62.473
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.341	-2.165
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>101.142</b>	<b>240.113</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>101.142</b>	<b>240.113</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-14.250	-53.451
<b>Årets resultat</b> .....		<b>86.892</b>	<b>186.662</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		86.892	186.662
<b>I alt</b> .....		<b>86.892</b>	<b>186.662</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		167.203	167.203
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>167.203</b>	<b>167.203</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>167.203</b>	<b>167.203</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		77.370	0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>77.370</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		105.083	131.090
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.072.108	905.386
Andre tilgodehavender .....		10.000	10.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>5</b>	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		142.400	33.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.329.591</b>	<b>1.079.476</b>
Likvide beholdninger .....		50.422	9.973
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.457.383</b>	<b>1.089.449</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.624.586</b>	<b>1.256.652</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	500.000	500.000
Overført resultat .....		211.246	124.354
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>711.246</b>	<b>624.354</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		41.801	41.801
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>41.801</b>	<b>41.801</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		88.937	98.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		628.753	356.974
Skyldig selskabsskat .....		25.900	11.650
Anden gæld .....		127.949	123.793
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>871.539</b>	<b>590.497</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>871.539</b>	<b>590.497</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.624.586</b>	<b>1.256.652</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	279.010	555.799
Andre omkostninger til social sikring	4.334	4.907
Andre personaleomkostninger	32.443	18.092
	<b>315.787</b>	<b>578.798</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	14.250	11.650
Ændring af udskudt skat	0	41.801
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>14.250</b>	<b>53.451</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Udstillingseffekter kr.
Kostpris primo	167.203
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>167.203</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>167.203</b>

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har i årets løb haft tilgodehavende hos medlem af ledelsen. Lånet er indfriet ved årets udgang.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 47.007 i årets løb. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10%.

#### 6. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser og ingen aktier har særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	500.000
Tilgang	0
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 7. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	500.000	124.354	624.354
Årets resultat	0	86.892	86.892
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>211.246</b>	<b>711.246</b>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på tkr. 43

Derudover har selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Prakov Holding AoS Æblehaven 26, 2680 Solrød Strand