

PVJ Kolding A/S
CVR-nr. 28844573

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.11.2013

Dirigent

Navn: Claus Eland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.06.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PVJ Kolding A/S

Jernet 4A

6000 Kolding

CVR-nr.: 28844573

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Telefon: 75508792

Telefax: 75508790

E-mail: post@pvj.dk

Bestyrelse

Paul V. Johansen

Allan Johansen

Claus Eland

Direktion

Paul V. Johansen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for PVJ Kolding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.11.2013

Direktion

Paul V. Johansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Paul V. Johansen

Allan Johansen

Claus Eland

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PVJ Kolding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PVJ Kolding A/S for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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 for 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på usikkerheden ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, der hovedsageligt kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud, jf. note 7.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i bygge- og anlægsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 445 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ved regnskabsafslutningen er der usikkerhed forbundet med målingen af selskabets udskudte skatteaktiv, der hovedsageligt kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud. Ledelsen har dog forventninger om, at selskabet og sambeskattede selskaber over en kortere årrække vil indtjene overskud, der muliggør en anvendelse af det skattemæssige underskud.

Herudover har der ikke været usikkerheder forbundet med indregning og måling af selskabets aktiver og aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Salg af ejendomme medtages på tidspunkt for underskrift på slutseddel.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af solgte varer, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet samt søsterselskaberne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af akti-
vernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagel-
sesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourcefor-
brug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan an-
vendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delakti-
viteter for det enkelte projekt.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.470.057	3.699
Produktionsomkostninger	1	<u>(2.218.776)</u>	<u>(2.992)</u>
Bruttoresultat		1.251.281	707
Distributionsomkostninger		(28.708)	(1)
Administrationsomkostninger		<u>(445.355)</u>	<u>(549)</u>
Driftsresultat		777.218	157
Andre finansielle indtægter		100	43
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(115.658)</u>	<u>(336)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		661.660	(136)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(216.293)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>445.367</u>	<u>(136)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>445.367</u>	<u>(136)</u>
		<u>445.367</u>	<u>(136)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.748	56
Materielle anlægsaktiver	4	<u>68.748</u>	<u>56</u>
 Anlægsaktiver		 <u>68.748</u>	 <u>56</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		86.640	87
Varebeholdninger		<u>86.640</u>	<u>87</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.246.968	318
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.366.165	2.551
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.150	47
Udskudt skat	6	606.118	822
Andre tilgodehavender		7.117	0
Periodeafgrænsningsposter		3.877	13
Tilgodehavender		<u>4.267.395</u>	<u>3.751</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>4.354.035</u>	 <u>3.838</u>
 Aktiver		 <u>4.422.783</u>	 <u>3.894</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		580.937	135
Egenkapital		<u>1.080.937</u>	<u>635</u>
Bankgæld		525.621	609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.840	128
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.218.038	2.331
Anden gæld	8	355.347	191
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.341.846</u>	<u>3.259</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.341.846</u>	<u>3.259</u>
Passiver		<u>4.422.783</u>	<u>3.894</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	135.570	635.570
Årets resultat	0	445.367	445.367
Egenkapital ultimo	500.000	580.937	1.080.937

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	30.752	51
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(222.172)</u>	<u>0</u>
	<u>(191.420)</u>	<u>51</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	82.548	130
Renteomkostninger i øvrigt	31.485	199
Valutakursreguleringer	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.625</u>	<u>3</u>
	<u>115.658</u>	<u>336</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	166.253	0
Effekt af ændrede skattesatser	<u>50.040</u>	<u>0</u>
	<u>216.293</u>	<u>0</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		620.344
Tilgange		53.805
Afgange		<u>(285.828)</u>
Kostpris ultimo		<u>388.321</u>
Af- og nedskrivninger primo		(563.821)
Årets afskrivninger		(30.752)
Tilbageførsel ved afgang		<u>275.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(319.573)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>68.748</u>

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.366.165	2.551
	<u>2.366.165</u>	<u>2.551</u>

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	34.600	83
Tilgodehavender	(1.000)	(3)
Fremførbare skattemæssige underskud	572.518	777
	<u>606.118</u>	<u>857</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	1.000	500.000
	<u>1.000</u>	<u>500.000</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	159.236	39
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	47.435	99
Skyldige renter	1.323	0
Andre skyldige omkostninger	147.353	53
	<u>355.347</u>	<u>191</u>

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende produktionsmaskinel for perioden 01.07.2013 - 30.06.2014, hvor den årlige leasingydelse udgør 235 t.kr.

11. Eventualforpligtelser

Der er af pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for 15 t.kr. (2011/12 udgjorde de 15 t.kr.).

Noter

12. Ejerforhold

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

P.V. Johansen Holding A/S, Søgade 24, 6000 Kolding.