

PVJ Kolding A/S
CVR-nr. 28844573

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.11.2014

Dirigent

Navn: Claus Eland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PVJ Kolding A/S

Jernet 4A

6000 Kolding

CVR-nr.: 28844573

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.11.2014

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PVJ Kolding A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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 udskudt skatteaktiv, der hovedsagligt kan henføres til fremførbare underskud, jf. note 6.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Kolding, den 12.11.2014

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 underskud på 715 t.kr., hvilket anses som værende utilfredsstillende.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes 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 hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger 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 ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.989.273	3.471
Produktionsomkostninger	1	<u>(2.193.084)</u>	<u>(2.220)</u>
Bruttoresultat		(203.811)	1.251
Distributionsomkostninger		(12.877)	(29)
Administrationsomkostninger		<u>(404.888)</u>	<u>(446)</u>
Driftsresultat		(621.576)	776
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(93.360)</u>	<u>(114)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(714.936)	662
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(216)</u>
Årets resultat		<u>(714.936)</u>	<u>446</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(714.936)</u>	<u>446</u>
		<u>(714.936)</u>	<u>446</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.502	68
Materielle anlægsaktiver	4	<u>30.502</u>	<u>68</u>
Anlægsaktiver		<u>30.502</u>	<u>68</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		86.640	87
Varebeholdninger		<u>86.640</u>	<u>87</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		853.167	1.247
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	632.542	2.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.519	37
Udskudt skat	6	606.118	606
Andre tilgodehavender		37.500	7
Periodeafgrænsningsposter		11.158	4
Tilgodehavender		<u>2.152.004</u>	<u>4.267</u>
Likvide beholdninger		<u>411.517</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.650.161</u>	<u>4.354</u>
Aktiver		<u>2.680.663</u>	<u>4.422</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(133.996)	581
Egenkapital		<u>366.004</u>	<u>1.081</u>
Bankgæld		0	526
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.690	244
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.602.873	2.218
Anden gæld	8	503.096	353
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.314.659</u>	<u>3.341</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.314.659</u>	<u>3.341</u>
Passiver		<u>2.680.663</u>	<u>4.422</u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	580.940	1.080.940
Årets resultat	0	(714.936)	(714.936)
Egenkapital ultimo	500.000	(133.996)	366.004

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.538	31
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(140.293)</u>	<u>(222)</u>
	<u>(118.755)</u>	<u>(191)</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	72.163	82
Renteomkostninger i øvrigt	20.736	31
Øvrige finansielle omkostninger	461	1
	<u>93.360</u>	<u>114</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	161.282	0
Ændring af udskudt skat	(179.782)	166
Effekt af ændrede skattesatser	<u>18.500</u>	<u>50</u>
	<u>0</u>	<u>216</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		388.320
Afgange		<u>(17.678)</u>
Kostpris ultimo		<u>370.642</u>
Af- og nedskrivninger primo		(319.573)
Årets afskrivninger		(21.538)
Tilbageførsel ved afgange		<u>971</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(340.140)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>30.502</u>

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	632.542	2.366
	<u>632.542</u>	<u>2.366</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	4.300	35
Tilgodehavender	(2.500)	(1)
Fremførbare skattemæssige underskud	759.000	572
	<u>760.800</u>	<u>606</u>

Selskabet har heraf indregnet et udskudt skatteaktiv på 606.118 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>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>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	379.583	159
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	75.970	46
Skyldige renter	303	1
Andre skyldige omkostninger	47.240	147
	<u>503.096</u>	<u>353</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.V. Johansen Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er af pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for 15 t.kr. (2012/13 udgjorde de 15 t.kr.).

Noter

10. 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.