

P.K. Justesen A/S

CVR-nr. 36425636

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Hans Justesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P.K. Justesen A/S

Lerbakken 1

4220 Korsør

CVR-nr.: 36425636

Hjemsted: Korsør

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Hans Justesen

Henrik Justesen

Kristian Justesen

Hans-Henrik Plambech

Direktion

Henrik Justesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for P.K. Justesen 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 27.05.2015

Direktion

Henrik Justesen

Bestyrelse

Hans Justesen

Henrik Justesen

Kristian Justesen

Hans-Henrik Plambech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.K. Justesen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.K. Justesen A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 27.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver vognmandsforretning med indenlandsk godstransport som hovedaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 818 t.kr., hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet pr. 1. januar 2014 og har overtaget driften fra det gamle driftsselskab P.K. Justesen A/S, som nu har skiftet navn til P.K. Justesen Holding A/S.

Selskabets resultat er påvirket af det forøgede prispres i den danske vognmandsbranche, samt at selskabets værdipapirbeholdning ikke har genereret den forventede avance i regnskabsåret.

Ledelsen forventer i det kommende regnskabsår at tilpasse driften således, at driftsresultaterne for de kommende år vil blive positive.

Begivenheder efter balancedagen

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

1. kvartal 2015 udviser et overskud på den primære drift på 51 t.kr. før finansielle poster, og et overskud på 1,3 mio. kr. efter finansielle poster, hvilket er 2,4 mio. kr. bedre end 1. kvartal 2014. Der er et positivt cash flow i 1. kvartal 2015 på 2,2 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Dette er selskabets første regnskabsår.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 alle danske dattervirksomheder. 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger på materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lastbiler, påhængsvogne og trailere	2-13 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 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 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	4.695.168
Administrationsomkostninger	1	<u>(6.445.247)</u>
Driftsresultat		(1.750.079)
Andre finansielle indtægter		1.159.041
Andre finansielle omkostninger		<u>(508.782)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.099.820)
Skat af ordinært resultat	2	<u>282.299</u>
Årets resultat		<u><u>(817.521)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(817.521)</u>
		<u>(817.521)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.789.035
Materielle anlægsaktiver	3	<u>21.789.035</u>
Anlægsaktiver		<u>21.789.035</u>
Råvarer og hjælpematerialer		545.612
Varebeholdninger		<u>545.612</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.570.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		988.570
Andre tilgodehavender		346.315
Tilgodehavende selskabsskat		419.547
Periodeafgrænsningsposter		289.830
Tilgodehavender		<u>10.614.571</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.434.293
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.434.293</u>
Likvide beholdninger		<u>10.766</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.605.242</u>
Aktiver		<u><u>36.394.277</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.500.000
Overført overskud eller underskud		(417.521)
Egenkapital		<u>2.082.479</u>
Udskudt skat		414.187
Hensatte forpligtelser		<u>414.187</u>
Finansielle leasingforpligtelser		4.385.332
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>4.385.332</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	933.000
Bankgæld		1.013.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.582.155
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.908.661
Anden gæld		4.074.522
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.512.279</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.897.611</u>
Passiver		<u>36.394.277</u>
Eventualforpligtelser	5	
Ejerforhold	6	

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.500.000	400.000	2.900.000
Årets resultat	0	(817.521)	(817.521)
Egenkapital ultimo	2.500.000	(417.521)	2.082.479

Noter

			2014
			kr.
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn			22.817.261
Pensioner			1.668.330
Andre omkostninger til social sikring			567.028
Andre personaleomkostninger			322.285
			25.374.904
			2014
			kr.
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat			(385.404)
Ændring af udskudt skat			103.105
			(282.299)
			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			19.011.000
Tilgange			6.928.891
Afgange			(290.000)
Kostpris ultimo			25.649.891
Årets afskrivninger			(4.003.356)
Tilbageførsel ved afgang			142.500
Af- og nedskrivninger ultimo			(3.860.856)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			21.789.035
	Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	0	933.000	4.385.332
	0	933.000	4.385.332

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PKJ Holding Korsør A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra 1. januar 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Ejerforhold

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

P.K. Justesen Holding A/S, 4220 Korsør

Plambech Holding ApS, 4220 Korsør