P.J. Caravan A/S

CVR-nr. 16 99 41 97

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2015.

Stella Jacobsson
Dirigent

Hovedkontor
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 12

Filiale
Rønnebæksvej 9
4600 Køge
Tel +45 56 16 07 85
Fax +45 56 16 48 03 60

Filiale
Odder Parkvej Allé 24A, 1
8300 Odder
Tel +45 70 10 800
Fax +45 70 10 801

info@pj.dk
www.pj.dk
CVR-nr. 16 99 41 97

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for P.J. Caravan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. februar 2015

Direktion

Kim Jacobsson

Bestyrelse

Stella Jacobsson Formand	Kim Jacobsson	Ea Jacobsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.J. Caravan A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.J. Caravan A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for grundlaget for at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som det også fremgår af note 1, forventer selskabets ledelse, at selskabet vil have tilstrækkeligt kapital- og likviditetsberedskab til at gennemføre driften, mindst frem til 30. september 2015 og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

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.

København, den 27. februar 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.J. Caravan A/S Københavnsvej 277 4000 Roskilde	
	Telefon:	46 75 71 29
	Telefax:	46 75 63 75
	Hjemmeside:	www.pj-caravan.dk
	E-mail:	info@pj-caravan.dk
	CVR-nr.:	16 99 41 97
	Stiftet:	1. april 1993
	Hjemsted:	Roskilde
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Stella Jacobsson, Formand Kim Jacobsson Ea Jacobsson	
Direktion	Kim Jacobsson	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S, Nørre Farimagsgade 11, 1364 København K	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af køb, salg og service af campingvogne og tilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.919 t.kr. mod 5.955 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.689 t.kr. mod -3.153 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabets drift er fortsat væsentlig påvirket af den generelle nedgang i markedet for campingvogne.

Selskabet har fået to gældseftergivelser i løbet af regnskabsåret. Den første på t.kr. 2.500 blev givet den 27. februar 2014 og den anden på t.kr. 125 blev givet den 30. september 2014. Selskabets egenkapital pr. 30. september udgør dermed kr. 100.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en fremgang af resultatet for 2014/15, og der forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.J. Caravan A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2013/14	2012/13
	Bruttofortjeneste	**6.918.660**	**5.954.710**
2	Personaleomkostninger	-6.653.778	-6.638.110
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-264.330	-269.948
	Resultat af primær drift	**552**	**-953.348**
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.689.585	-1.577.398
	Resultat før skat	**-1.689.033**	**-2.530.746**
4	Skat af årets resultat	0	-622.134
	Årets resultat	**-1.689.033**	**-3.152.880**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-1.689.033	-3.152.880
	Disponeret i alt	**-1.689.033**	**-3.152.880**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.560	57.230
5	Grunde og bygninger	23.007.685	23.260.345
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.053.245	23.317.575
	Anlægsaktiver i alt	**23.053.245**	**23.317.575**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.444.475	14.417.065
	Varebeholdninger i alt	12.444.475	14.417.065
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	736.260	984.840
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	681.136	1.096.851
	Andre tilgodehavender	296.762	516.188
	Periodeafgrænsningsposter	107.836	109.632
	Tilgodehavender i alt	1.821.994	2.707.511
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.200	17.200
	Værdipapirer i alt	17.200	17.200
	Likvide beholdninger	61.298	22.666
	Omsætningsaktiver i alt	**14.344.967**	**17.164.442**
	Aktiver i alt	**37.398.212**	**40.482.017**

Balance 30. september

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	600.000	600.000
7	Reserve for opskrivninger	3.556.574	3.556.574
8	Overført resultat	-4.056.503	-4.992.470
	Egenkapital i alt	**100.071**	**-835.896**
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	80.000	80.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**80.000**	**80.000**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	22.950.939	23.582.273
	Deposita	10.000	10.000
9	Ansvarlig lånekapital	3.875.000	5.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.835.939	28.592.273
	Kortfristet del af langfristet gæld	630.390	627.386
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.326.700	2.348.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.263.316	5.785.056
	Anden gæld	3.161.796	3.885.153
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.382.202	12.645.640
	Gældsforpligtelser i alt	**37.218.141**	**41.237.913**
	Passiver i alt	**37.398.212**	**40.482.017**

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Noter

		2013/14	2012/13

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet for P.J. Caravan A/S er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets driftsaktivitet har udvist underskud, hvilket har påvirket likviditeten negativt. Selskabet er derfor afhængig af fortsat finansiering, i form af kapitaltilførsel eller lånetilsagn. Selskabets ledelse vurderer, at den nødvendige likviditet vil være til stede, til understøttelse af selskabets drift mindst frem til 30. september 2015, samt at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til betaling af forfaldne kreditorer. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2013/14	2012/13
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.260.867	6.182.761
Pensioner	140.059	221.502
Andre omkostninger til social sikring	145.618	118.651
Personaleomkostninger i øvrigt	107.234	115.196
	6.653.778	**6.638.110**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	17
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.689.585	1.577.398
	1.689.585	**1.577.398**
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	622.134
	0	**622.134**

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2013	2.279.447	26.686.339
Kostpris 30. september 2014	**2.279.447**	**26.686.339**
Opskrivninger 1. oktober 2013	0	3.556.574
Opskrivninger 30. september 2014	**0**	**3.556.574**
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	2.222.217	6.982.568
Årets afskrivninger	11.670	252.660
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	**2.233.887**	**7.235.228**
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	**45.560**	**23.007.685**

	30/9 2014	30/9 2013
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	600.000	600.000
	600.000	**600.000**

Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2013	3.556.574	3.556.574
	3.556.574	**3.556.574**

8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	-4.992.470	-1.839.590
Årets overførte overskud eller underskud	-1.689.033	-3.152.880
Gældseftergivelse, ansvarligt lån	2.625.000	0
	-4.056.503	**-4.992.470**

	30/9 2014	30/9 2013

9. Ansvarlig lånekapital

Selskabet har modtaget 2 ansvarlige lån, stort kr. 5.000.000 samt stort kr. 1.500.000. Der er i årets løb eftergivet samlet kr. 2.625.000. Lånene er i årets løb forrentet med en variabel rente. Lånene er afdragsfrie.

Lånene er ansvarlige lån og træder tilbage for alle låntagers øvrige finansielle kreditorer.

10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2014	Gæld i alt 30/9 2013
Gæld til realkreditinstitutter	630.390	18.565.368	23.581.329	24.209.659
Deposita	0	0	10.000	10.000
Ansvarlig lånekapital	0	0	3.875.000	5.000.000
	630.390	**18.565.368**	**27.466.329**	**29.219.659**

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der gives 1 års garanti og 2 års reklamationsret på salg af nye vogne.

Der gives 12 måneders garanti på salg af brugte vogne på mekaniske defekter.

Til sikkerhed for selskabets gæld til realkreditinstitutter på 23.581 t.kr. er der tinglyst realkreditpantebreve på 29.032 t.kr. i selskabets grunde og bygninger, der indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 23.008.

SKAT har påbegyndt undersøgelse af selskabets momsforhold. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der ikke kommet afklaring på resultatet af SKAT` s undersøgelser.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet PJC ApS	Hovedaktionær
Københavnsvej 277	
4000 Roskilde	

Koncernforbundne selskaber

P.J. Caravan AB, Sverige	Koncernforbundet

Transaktioner

Selskabet har i årets løb gennemført varehandel med PJ Caravan AB, Sverige. Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Holdingselskabet PJC ApS, Københavnsvej 277, 4000 Roskilde