Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27/2 2014

Stella Jacobsson

(dirigent)

P.J. Caravan A/S

CVR-nr.: 16 99 41 97

Årsrapport 2012/13

Indholdsfortegnelse

Side

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 1

Beretning 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Årsregnskab 1. oktober 2012 – 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

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	
Revisor	AP | Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K	

Ledelsesberetning

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

Udvikling i regnskabsåret
Årets resultat for 2012/13 udgør et underskud på kr. 3.152.880 efter skat mod et underskud på kr. 1.072.798 efter skat for 2011/12.

Årets resultat er meget utilfredsstillende.

Selskabets drift er fortsat væsentlig påvirket af finanskrisen, der har medført en markant nedgang i omsætningen.

Som følge af årets underskud, er selskabets egenkapital pr. 30. september 2013 negativ med t. kr. 836. Selskabets ledelse vil på den ordinære generalforsamling gennemføre en gældseftergivelse af den ansvarlige lånekapital på t.kr. 2.500 til retablering af selskabets egenkapital.

Begivenheder efter balancedagen
Der er ikke siden regnskabsårets afslutning sket begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling, udover det ovenfor nævnte forslag om kapitalforhøjelse.

Den forventede udvikling
Selskabet forventer en fremgang af resultatet for 2013/14, og der forventes et positivt resultat.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for P.J. Caravan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. februar 2014

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 2012 – 30. september 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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 (fortsat)

Konklusion
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet
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 2014 og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

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 udgøres af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet indgår i sambeskatningen med moderselskabet Holdingselskabet PJC ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris under t.kr. 13 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantireparationer inden for garantiperioden.

Finansielle 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, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	2	5.785.433	7.869.450
Andre driftsindtægter		152.000	263.680
Personaleomkostninger	3	6.620.758	7.297.561
Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver	8	269.948	280.451
Resultat af ordinær primær drift		-953.273	555.118
Andre finansielle indtægter	4	-	7.467
Andre finansielle omkostninger	5	1.577.473	1.633.989
Resultat før skat		-2.530.746	-1.071.404
Skat af årets resultat	6	-622.134	-1.394
Årets resultat		**-3.152.880**	**-1.072.798**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-3.152.880	-1.072.798
Udbytte for regnskabsåret		-	-
Disponeret i alt		**-3.152.880**	**-1.072.798**

Balance 30. september

Aktiver	Note	2012/13	2011/12
Grunde og bygninger		23.260.346	23.513.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.230	78.518
Materielle anlægsaktiver	7	23.317.576	23.591.524
Udskudt skat		-	622.134
Finansielle anlægsaktiver		**-**	**622.134**
Anlægsaktiver i alt		**23.317.576**	**24.213.658**
Fremstillede varer og handelsvarer		14.417.066	14.055.867
Varebeholdninger		14.417.066	14.055.867
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		984.838	2.087.399
Tilgodehavender hos tilknyttet selskab.		1.096.851	34.734
Andre tilgodehavender		516.187	373.365
Periodeafgrænsningsposter		109.632	124.030
Tilgodehavender		2.707.508	2.619.528
Værdipapirer		17.200	17.200
Likvide beholdninger		22.666	38.641
Omsætningsaktiver i alt		**17.164.440**	**16.731.236**
Aktiver i alt		**40.482.016**	**40.944.894**

Balance 30. september

Passiver	Note	2012/13	2011/12
Selskabskapital		600.000	600.000
Opskrivningshenlæggelser		3.556.574	3.556.574
Overført overskud		-4.992.470	-1.839.590
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-	-
Egenkapital i alt	8	**-835.896**	**2.316.984**
Hensættelser til garantireparationer		80.000	80.000
Hensættelse til udskudt skat		-	-
Hensatte forpligtelser i alt		**80.000**	**80.000**
Gæld til realkreditinstitutter		23.582.273	24.223.347
Ansvarlig lånekapital	9	5.000.000	5.000.000
Depositum		10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	28.592.273	29.233.347
Kortfristet del af langfristet gæld		627.386	603.290
Gæld til pengeinstitutter		-	611.577
Gæld til tilknyttede selskaber		-	47.188
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.348.045	1.448.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.785.056	4.613.014
Skyldig selskabsskat	6	-	1.394
Anden gæld		3.885.152	1.989.957
Kortfristede gældsforpligtelser		12.645.639	9.314.563
Gældsforpligtelser i alt		**41.237.912**	**38.547.910**
Passiver i alt		**40.482.016**	**40.944.894**
Usikkerhed om fortsat drift	1		
Eventualposter m.v.	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

Note 1 – Usikkerheder om fortsat drift

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 kan derfor være afhængigt 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 2014, samt at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til betaling af forfaldne kreditorer. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Note 2 - Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er der iht. årsregnskabslovens § 32 ikke givet oplysninger om nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Note 3 - Personaleomkostninger	**2012/13**	**2011/12**
Årets personaleomkostninger opgøres således:		
Gager og lønninger	6.182.761	6.642.010
Omkostninger til social sikring og pensionsbidrag	340.153	358.261
Øvrige personaleudgifter	97.844	297.290
	6.620.758	7.297.561
Gennemsnitligt antal medarbejdere	17	19

Note 4 - Andre finansielle indtægter

Valutakursreguleringer	-	-
Øvrige renteindtægter	-	7.467
	-	7.467

Note 5 - Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger, langfristet gæld	950.853	1.027.542
Renteomkostninger, kortfristet gæld	507.091	533.272
Gebyrer, provisioner og valutakursreguleringer	119.529	73.175
Kursregulering værdipapirer	-	-
	1.577.473	1.633.989

Noter

Note 6 – Selskabsskat	2012/13	2011/12
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-622.134	-1.394
	-622.134	-1.394
Tilgodehavende/Skyldig selskabsskat		
Tilgodehavende skat 1. oktober	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-	1.394
Betalt skat, netto i året	-	-
Skat af årets skattepligtige indkomst	-	-
	-	1.394

Note 7 - Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober 2012	26.686.340	2.344.447
Årets tilgang	-	-
Årets afgang.	-	-65.000
Anskaffelsessum 30. september 2013	-	2.279.447
Opskrivninger 1. oktober 2012	3.556.574	-
Årets opskrivninger	-	-
Opskrivninger 30. september 2013	3.556.574	-
Afskrivninger 1. oktober 2012	6.729.909	2.265.929
Årets afskrivninger	252.659	21.288
Årets afgang	-	-65.000
Afskrivninger 30. september 2013	6.982.568	2.222.217
Bogført værdi 30. september 2013	23.260.346	57.230

Noter

Note 8 - Egenkapital

Aktiekapitalen består af 600 aktier á nominelt kr. 1.000.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Bevægelserne i egenkapital specificeres således:

	Selskabs-kapital	Opskrivnings-henlæggelser	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	600.000	3.556.574	-1.839.590	2.316.984
Overført af årets resultat	-	-	-3.152.880	-3.152.880
Udbetalt udbytte	-	-	-	-
Udbytte for regnskabsåret	-	-	-	-
Egenkapital 30. september 2013.	600.000	3.556.574	-4.992.470	-835.896

Selskabets aktiekapital består af 600 aktier af nominelt kr. 1.000.

Selskabets aktiekapital blev i 2010/11 forhøjet med 110.000 kr.

Der har herudover ikke været bevægelser i selskabets aktiekapital i de seneste 5 år, udover den i 2010/11 foretagne kapitalforhøjelse.

Note 9 – Ansvarlig lånekapital

Selskabet har modtaget et ansvarligt lån, stort kr. 5.000.000. Lånet er i årets løb forrentet med en variabel rente. Lånet er afdragsfrit frem til 1. juli 2015, hvor de nærmere afdragsbetingelser aftales.

Lånet er et ansvarligt lån og træder tilbage for alle låntagers øvrige finansielle kreditorer.

Note 10 – Langfristede gældsforpligtelser	1/10 2012 gæld i alt	30/9 2013 gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter.	24.826.637	24.209.658	627.386	19.714.522
Ansvarlig lånekapital	5.000.000	5.000.000	-	-
Deposita	10.000	10.000	-	10.000
	29.836.637	29.219.658	627.386	19.724.522

Noter

Note 11 – Eventualposter mv.

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 24.827 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. 23.260.

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

Note 12 – Nærtstående parter

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Holdingselskabet PJC ApS Københavnsvej 277 4000 Roskilde	Hovedaktionær
Koncernforbundne selskaber	
P.J. Caravan AB, Sverige	Koncernforbundet

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

Ejerforhold
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som
ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Holdingselskabet PJC ApS
Københavnsvej 277
4000 Roskilde