

P & P ApS

Årsrapport

1. december 2011 - 30. november 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/05/2013

John Bjerborg

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

P & P ApS
Studiestræde 27
1455 København K

CVR-nr: 27918530
Regnskabsår: 01/12/2011 - 30/11/2012

Revisor

Erhvervs Consult Revision Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen
Smedievej 31
3400 Hillerød
CVR-nr: 27394027
P-enhed: 1015447865

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2011 – 30. november 2012 for P & P ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2011 – 30. november 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/05/2013

Direktion

Stinne Ølshøj Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revisionen af årsregnskabet for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne af P & P ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P & P ApS for regnskabsåret 1. december 2011 – 30. november 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme de 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.

Forbehold

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. november 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2011 – 30. november 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 08/05/2013

Tonny Skov Pedersen
Registreret Revisor
Erhvervs Consult Revision Rådgivning v/Tonny Skov Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden års-rapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Omfatter et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sy-gedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets tilgang og ændringer på anlægsaktiver, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi og efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen 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. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet sat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Resultatopgørelse 1. dec 2011 - 30. nov 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		52.375	-103
Personaleomkostninger	1	0	-39
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.739	-24
Resultat af ordinær primær drift		47.636	-166
Øvrige finansielle omkostninger		-1.802	-3
Ordinært resultat før skat		45.834	-169
Ekstraordinært resultat før skat		45.834	-169
Skat af årets resultat	2	-11.749	42
Årets resultat		34.085	-127
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		34.085	-127
I alt		34.085	-127

Balance 30. november 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		4.000	6
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	4.000	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.488	38
Materielle anlægsaktiver i alt	4	35.488	38
Andre tilgodehavender		81.525	82
Finansielle anlægsaktiver i alt		81.525	82
Anlægsaktiver i alt		121.013	126
Fremstillede varer og handelsvarer		166.614	128
Varebeholdninger i alt		166.614	128
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4
Udskudte skatteaktiver		29.964	42
Tilgodehavende skat		16.000	26
Tilgodehavender i alt		45.964	72
Likvide beholdninger		22.756	27
Omsætningsaktiver i alt		235.334	227
AKTIVER I ALT		356.347	353

Balance 30. november 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125
Overført resultat		105.326	71
Egenkapital i alt	5	230.326	196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.929	118
Anden gæld		51.092	39
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		126.021	157
Gældsforpligtelser i alt		126.021	157
PASSIVER I ALT		356.347	353

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	0	38
Andre omkostninger til social sikring	0	1
	0	39

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	11.749	-42
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	11.749	-42

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	20.000
Af- og nedskrivning primo	-14.000
Årets afskrivning	-2.000
Af- og nedskrivning ultimo	-16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	122.710

Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	122.710
Af- og nedskrivning primo	-84.483
Årets afskrivning	-2.739
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-87.225
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.485

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	71.241	0	196.241
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	34.085	0	34.085
Egenkapital ultimo	125.000	105.326	0	230.326

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er salg, udvikling og produktion eller anden lignende virksomhed efter generalforsamlingens skøn.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelser svarende til opsigelsesperioden på i alt t.kr. 96.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.