

PCL Danmark ApS

CVR-nr. 33 86 11 33

Årsrapport for 2011/12

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/07 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 22. juli 2011 - 31. december 2012	13
Balance pr. 31. december 2012	14
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. juli 2011 - 31. december 2012 for PCL Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juli 2011 - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Aalborg, den 31. juli 2013

Direktion

Betina Maintz
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PCL Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for PCL Danmark ApS for regnskabsåret 22 juli 2011 - 31. december 2012, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion.

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. december 2012 og observerede derfor ikke optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger ultimo 2012 eller har på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre samt resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for posterne Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingbiler. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige for resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for leasingkontrakter. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige for resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de likvide indeståender og gæld. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige for resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for omsætningen. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige for resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige for resultatopgørelsen, aktiver, egenkapital, forpligtelser og noteoplysninger.

Manglende konklusion.

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse af generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets ledelse har indberettet forkerte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets ledelse, i strid med selskabslovens § 133, ikke har givet os de oplysninger som er relevante for selskabets forhold til brug for vores revision, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31. juli 2013

Revision Nordjylland ApS

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

PCL Danmark ApS
Birkedam 10A, Harte
6000 Kolding

Telefon: 42742565

CVR-nr.: 33 86 11 33

Regnskabsår: 22. juli - 31. december

Hjemsted: Kolding

Direktion

Betina Maintz, direktør

Revision

Revision Nordjylland ApS

Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. juli 2013, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for PCL Danmark ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning og leasing af biler og lette motorkøretøjer samt andre dermedefter direktionens skøn beslægtede formål. Selskabets bibeskæftigelse er detail handel med postordresalg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 90.207, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 170.208.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PCL Danmark ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, leasing biler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Leasingbiler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser er i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. juli 2011 - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		191.877	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		191.877	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.575</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		153.302	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-33.024</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		120.278	0
Skat af årets resultat	2	<u>-30.071</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>90.207</u>	<u>0</u>
Overført overskud		<u>90.207</u>	<u>0</u>
		<u>90.207</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Anlægsaktiver			
Leasingbiler		847.263	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>154.297</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.001.560</u>	<u>0</u>
 Anlægsaktiver i alt		<u>1.001.560</u>	<u>0</u>
 Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>110.294</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>110.294</u>	<u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.112	0
Andre tilgodehavender		<u>10.880</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>42.992</u>	<u>0</u>
 Likvide beholdninger		<u>7.501</u>	<u>0</u>
 Omsætningsaktiver i alt		<u>160.787</u>	<u>0</u>
 Aktiver i alt		<u><u>1.162.347</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Egenkapital	4		
Selskabskapital		80.001	0
Overført resultat		<u>90.207</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>170.208</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>2.411</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.411</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		305.063	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.778	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		564.176	0
Selskabsskat		27.660	0
Anden gæld		<u>59.051</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>989.728</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>989.728</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>1.162.347</u>	<u>0</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.024</u>	<u>0</u>
	<u>33.024</u>	<u>0</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.660	0
Årets udskudte skat	<u>2.411</u>	<u>0</u>
	<u>30.071</u>	<u>0</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Leasingbiler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 22. juli 2011	<u>847.263</u>	<u>192.872</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>847.263</u>	<u>192.872</u>
Opskrivninger 22. juli 2011	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 22. juli 2011	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>38.575</u>
	<u>0</u>	<u>38.575</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>847.263</u>	<u>154.297</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. juli 2011	80.001	0	80.001
Årets resultat	0	90.207	90.207
Egenkapital 31. december 2012	80.001	90.207	170.208

5 Hensættelse til udskudt skat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Materielle anlægsaktiver	2.411	0
	2.411	0

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mercedes-Benz Finans Danmark A/S har pant i leasingbilen Mercedes-Benz R 280 CDI, stelnr. WDC2511261A092102 for t.kr. 510.