BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

P.J.H. Haslev Holding ApS

CVR-nr. 27 44 11 57

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.12.13

Preben Hockeerup
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Haslev
Bregentvedvej 22
4690 Haslev

Tel.: 56 31 27 90
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

P.J.H. Haslev Holding ApS
Finlandsgade 15
4690 Haslev
Telefon: 56 31 30 89
Hjemsted: Faxe
CVR-nr.: 27 44 11 57

Direktion

Preben John Hockerup

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Entreprenør Preben Hockerup A/S, Faxe

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for P.J.H. Haslev Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 28. november 2013

Direktionen

Preben John Hockerup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i P.J.H. Haslev Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for P.J.H. Haslev Holding ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 28. november 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Grøndal Hansen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
	Bruttofortjeneste	**67.075**	**68**
	Resultat før af- og nedskrivninger	**67.075**	**68**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.000	-70
	Resultat af primær drift	**-2.925**	**-2**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.374.271	-2.863
2	Andre finansielle indtægter	9.672	9
3	Andre finansielle omkostninger	-522	0
	Finansielle poster i alt	**-1.365.121**	**-2.854**
	Resultat før skat	**-1.368.046**	**-2.856**
4	Skat af årets resultat	-1.516	-2
	Årets resultat	**-1.369.562**	**-2.858**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-690
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48
Overført resultat	-1.417.862	-2.216
I alt	**-1.369.562**	**-2.858**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.13 DKK	30.06.12 t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.500	263
5	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**192.500**	**263**
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.810.027	7.184
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**5.810.027**	**7.184**
	Anlægsaktiver i alt	**6.002.527**	**7.447**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	375.166	311
	Tilgodehavender i alt	**375.166**	**311**
	Likvide beholdninger	**209.199**	**279**
	Omsætningsaktiver i alt	**584.365**	**590**
	Aktiver i alt	**6.586.892**	**8.037**

Balance

PASSIVER

Note		30.06.13 DKK	30.06.12 t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	6.396.930	7.815
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48
7	**Egenkapital i alt**	**6.570.230**	**7.988**
	Hensættelser til udskudt skat	1.972	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.972**	**0**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	7
	Selskabsskat	0	3
	Anden gæld	8.440	39
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**14.690**	**49**
	Gældsforpligtelser i alt	**14.690**	**49**
	Passiver i alt	**6.586.892**	**8.037**

8 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for den helejede dattervirksomhed Entreprenør Preben Hockerup A/S.

	2012/13 DKK	2011/12 t.DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.323	9
Øvrige finansielle indtægter	349	0
I alt	9.672	9

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	522	0
I alt	522	0

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	3
Årets udskudte skat	1.516	-1
I alt	1.516	2

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	350.000
Kostpris pr. 30.06.13	350.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	87.500
Nedskrivninger i året	70.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	157.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	192.500

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	30.06.13 DKK	30.06.12 t.DKK
Kostpris pr. 30.06.12	9.357.000	9.357
Kostpris pr. 30.06.13	9.357.000	9.357
Opskrivninger pr. 30.06.12	-2.172.702	690
Årets resultat	-1.374.271	-2.863
Opskrivninger pr. 30.06.13	-3.546.973	-2.173
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	5.810.027	7.184

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Entreprenør Preben Hockerup A/S, Faxe	100%	5.810.027	-1.374.271

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12			
Saldo pr. 01.07.11	125.000	10.030.449	48.300
Betalt udbytte	0	0	-48.300
Forslag til resultatdisponering	0	-2.215.657	48.300
Saldo pr. 30.06.12	125.000	7.814.792	48.300
Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13			
Saldo pr. 01.07.12	125.000	7.814.792	48.300
Betalt udbytte	0	0	-48.300
Forslag til resultatdisponering	0	-1.417.862	48.300
Saldo pr. 30.06.13	125.000	6.396.930	48.300

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.