



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Pjav-Service Holding ApS

Lerbjergvej 12, Postboks 515
2650 Hvidovre

CVR nr.: 21356077

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Axel Valentin-Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	12
Balance pr. 30. juni 2018	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pjav-Service Holding ApS
Lerbjergvej 12, Postboks 515
2650 Hvidovre

CVR-nr. 21356077
Stiftelsesdato: 23. december 2009
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-og tømrervirksomhed samt eje aktier/anparter i andre selskaber

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handels-og tømrervirksomhed samt eje aktier/anparter i andre selskaber

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Pjav-Service Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pjav-Service Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for tilgodehavende anden virksomhed kr. 2.444.362 grundet negativ egenkapital i selskaberne LKA Servicegruppen ApS samt AVP ApS, og af samme årsag tager vi forbehold for værdien af kapitalandele, idet datterselskabet LKA Entreprise A/S også har et tilgodehavende hos de nævnte selskaber svarende til en værdi af kr. 2.746.682.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel 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:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 eventuel 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 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.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		115.513	-92.948
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-144.590</u>	<u>-108.076</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-144.590</u>	<u>-108.076</u>
Resultat af kapitalandele		539.519	523.341
Finansieringsudgifter		<u>-97.101</u>	<u>-884.536</u>
Finansiering i alt		<u>-97.101</u>	<u>-884.536</u>
Resultat før skat		<u>413.341</u>	<u>-562.219</u>
Skat af årets resultat	I	<u>164.010</u>	<u>300.012</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>164.010</u>	<u>300.012</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>577.351</u>	<u>-262.207</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.935.861	4.721.410
Årets resultat		577.351	-262.207
Reserve efter indre værdis metode		<u>-539.519</u>	<u>-523.341</u>
Til disposition		<u>3.973.693</u>	<u>3.935.862</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-105.600</u>	<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>3.868.093</u>	<u>3.935.862</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
GRUNDE & BYGNINGER	2	3.029.775	2.900.000
DRIFTSMIDLER	3	<u>330.980</u>	<u>314.690</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.360.755</u>	<u>3.214.690</u>
Kapitalandel LKA Entreprise A/S	4	4.336.969	3.788.562
Kapitalandel - AVP ApS	5	1	1
Kapitalandel - House of Pedersen ApS	6	<u>7.779</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.344.749</u>	<u>3.788.563</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>7.705.504</u>	<u>7.003.253</u>
Udskudt skatteaktiv		33.842	74.252
Tilgodehavende selskabsskat		24.024	24.024
Tilgodehavende moms		29.992	12.370
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		1.988.000	0
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>2.977.695</u>	<u>2.944.652</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.053.553</u>	<u>3.055.298</u>
Likvide beholdninger		<u>2.638</u>	<u>3.152</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.638</u>	<u>3.152</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.056.191</u>	<u>3.058.450</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.761.695</u>	<u>10.061.703</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overkurs ved emission	8	600.000	600.000
Reserve efter indre værdi	9	1.784.482	1.244.963
Overført resultat	10	3.868.093	3.935.862
Foreslået udbytte	11	105.600	0
Virksomhedskapital i alt		<u>6.483.175</u>	<u>5.905.825</u>
Realkreditlån		733.275	808.062
Kreditinstitutter		2.821.993	867.791
Langfristet gæld i alt		<u>3.555.268</u>	<u>1.675.853</u>
Skyldige omkostninger		28.779	68.725
Selskabsskat		40.126	0
Anden gæld		12.714	12.653
Gæld tilknyttede virksomhed		2.552.776	2.225.047
Lån selskabsdeltager		88.857	173.600
Kortfristet gæld i alt		<u>2.723.252</u>	<u>2.480.025</u>
GÆLD I ALT		<u>6.278.520</u>	<u>4.155.878</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.761.695</u>	<u>10.061.703</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	12		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	24	24
Skat tidligere år	204.395	278.831
Regulering af eventualskatter	-40.409	21.157
Skat af årets resultat i alt	<u>164.010</u>	<u>300.012</u>
2 GRUNDE & BYGNINGER		
Anskaffelsessum, primo	2.900.000	2.900.000
Tilgang i årets løb	129.775	0
GRUNDE & BYGNINGER i alt	<u>3.029.775</u>	<u>2.900.000</u>
3 DRIFTSMIDLER		
Anskaffelsessum, primo	1.322.049	1.115.069
Tilgang i årets løb	160.880	206.980
Afskrivninger, primo	-1.007.359	-899.283
Årets afskrivninger	-144.590	-108.076
DRIFTSMIDLER i alt	<u>330.980</u>	<u>314.690</u>
4 Kapitalandel LKA Entreprise A/S		
Anskaffelsessum primo	3.788.562	4.353.627
Tilgang i årets løb	548.407	523.341
Afgang i årets løb	0	-1.088.406
Kapitalandel LKA Entreprise A/S i alt	<u>4.336.969</u>	<u>3.788.562</u>
5 Kapitalandel - AVP ApS		
Anskaffelsessum primo	<u>1</u>	<u>1</u>
Kapitalandel - AVP ApS i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
6 Kapitalandel - House of Pedersen ApS		
Tilgang i årets løb	16.667	0
Afgang i årets løb	-8.888	0
Kapitalandel - House of Pedersen ApS i alt	<u>7.779</u>	<u>0</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
8 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
9 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	1.244.963	721.622
Ændring indre værdis metode	<u>539.519</u>	<u>523.341</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>1.784.482</u>	<u>1.244.963</u>
10 Overført resultat		
Overført resultat - primo	3.935.861	4.721.410
Årets overførsel netto	<u>-67.768</u>	<u>-785.548</u>
Overført resultat i alt	<u>3.868.093</u>	<u>3.935.862</u>
11 Foreslået udbytte		
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.600</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>105.600</u>	<u>0</u>
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Kautionsforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</i>		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</i>		
13 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u>		
<i>Til sikkerhed for Nykredit Bank A/S vedrørende Tårnfalkevej 14, 2650 Hvidovre, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.029.775, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.300.000.</i>		
14 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Axel Valentin-Pedersen</i>		