



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2017**

1. juli 2016 - 30. juni 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 .....	12
Balance pr. 30. juni 2017 .....	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 regnskabets afslutning

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 2016 - 30. juni 2017 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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdien af ejendommen Tårnfalkevej 14, 2650 Hvidovre idet der ikke foreligger en valuar vurdering af handelsprisen, men den opførte værdi er uændret fra tidligere år.

Vi tager forbehold for beløbet kr. 2.444.652, anført som tilgodehavende anden virksomhed, grundet negativ egenkapital i selskaberne LKA Servicegruppen ApS samt AVP ApS.

Vi tager endvidere forbehold for skatteaktivet, idet værdien er under forudsætning for fremtidig indtjening.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af utilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores læsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Bortset herfra og baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Greve, den

### **PROFIL REVISION A-S**

cvr nr. 59051318

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR



## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for 2017 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.

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.

## Regnskabspraksis

### 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 nominal værdi.

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

**Resultatopgørelse, 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		-92.948	-22.365
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-108.076</u>	<u>-112.076</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<b><u>-108.076</u></b>	<b><u>-112.076</u></b>
Resultat af kapitalandele		523.341	0
Finansieringsindtægter		0	721.622
Finansieringsudgifter		<u>-884.536</u>	<u>-102.016</u>
<b>Finansiering i alt</b>		<b><u>-884.536</u></b>	<b><u>619.606</u></b>
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>-562.219</u></b>	<b><u>485.165</u></b>
Skat af årets resultat	2	<u>300.012</u>	<u>220.103</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b><u>300.012</u></b>	<b><u>220.103</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u><u>-262.207</u></u></b>	<b><u><u>705.268</u></u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		4.721.410	4.737.763
Årets resultat		-262.207	705.268
Reserve efter indre værdis metode		<u>-523.341</u>	<u>-721.622</u>
Til disposition		<u>3.935.862</u>	<u>4.721.409</u>
Overførsel til næste år		<u>3.935.862</u>	<u>4.721.409</u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde & bygninger		<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.214.690</b></u>	<u><b>3.115.786</b></u>
Driftsmidler	3	<u>314.690</u>	<u>215.786</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.214.690</b></u>	<u><b>3.115.786</b></u>
Kapitalandel LKA Entreprise A/S	4	3.788.562	4.353.627
Kapitalandel - AVP ApS	5		
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.788.563</b></u>	<u><b>4.353.628</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>7.003.253</b></u>	<u><b>7.469.414</b></u>
Udskudt skatteaktiv		74.252	53.095
Tilgodehavende selskabsskat		24.024	0
Tilgodehavende moms		12.370	0
Andre tilgodehavender		0	33.063
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>2.944.652</u>	<u>2.644.651</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>3.055.298</b></u>	<u><b>2.730.809</b></u>
Likvide beholdninger		<u>3.152</u>	<u>3.584</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>3.152</b></u>	<u><b>3.584</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>3.058.450</b></u>	<u><b>2.734.393</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>10.061.703</b></u>	<u><b>10.203.807</b></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	600.000	600.000
Reserve efter indre værdi	8	1.244.963	721.622
Overført resultat	9	<u>3.935.862</u>	<u>4.721.409</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>5.905.825</u></b>	<b><u>6.168.031</u></b>
Realkreditlån		808.062	879.249
Kreditinstitutter		<u>867.791</u>	<u>926.414</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b><u>1.675.853</u></b>	<b><u>1.805.663</u></b>
Skyldige omkostninger		68.725	58.139
Selskabsskat		0	157.542
Moms & afgifter		0	33.842
Anden gæld		12.653	0
Gæld tilknyttede virksomhed		2.225.047	1.813.786
Lån selskabsdeltager		<u>173.600</u>	<u>166.804</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>2.480.025</u></b>	<b><u>2.230.113</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>4.155.878</u></b>	<b><u>4.035.776</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>10.061.703</u></b>	<b><u>10.203.807</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	10		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

## Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	-108.076	-98.464
Tab, salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>-13.612</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<b><u>-108.076</u></b>	<b><u>-112.076</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	24	0
Skat tidligere år	278.831	194.302
Regulering af eventualskatter	<u>21.157</u>	<u>25.801</u>
Skat af årets resultat i alt	<b><u>300.012</u></b>	<b><u>220.103</u></b>
<b>3 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.115.069	1.080.889
Tilgang i årets løb	206.980	72.180
Afgang i årets løb	0	-38.000
Afskrivninger, primo	-899.283	-815.207
Afskrivninger vedr salg	0	14.388
Årets afskrivninger	<u>-108.076</u>	<u>-98.464</u>
Driftsmidler i alt	<b><u>314.690</u></b>	<b><u>215.786</u></b>
<b>4 Kapitalandel LKA Entreprise A/S</b>		
Anskaffelsessum primo	4.353.627	3.632.005
Tilgang i årets løb	523.341	721.622
Afgang i årets løb	<u>-1.088.406</u>	<u>0</u>
Kapitalandel LKA Entreprise A/S i alt	<b><u>3.788.562</u></b>	<b><u>4.353.627</u></b>
<b>5 Kapitalandel - AVP ApS</b>		
Anskaffelsessum primo	<u>1</u>	<u>1</u>
Kapitalandel - AVP ApS i alt	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>6 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
<b>7 Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission primo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Overkurs ved emission i alt	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
<b>8 Reserve efter indre værdi</b>		
Reserve efter indre værdis metode primo	721.622	0
Ændring indre værdis metode	<u>523.341</u>	<u>721.622</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<b><u>1.244.963</u></b>	<b><u>721.622</u></b>

## Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>9 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	4.721.410	4.737.763
Årets overførsel netto	<u>-785.548</u>	<u>-16.354</u>
Overført resultat i alt	<u><b>3.935.862</b></u>	<u><b>4.721.409</b></u>

## 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

### Sambeskatning:

Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

### Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

### Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

### Lejeforpligtelser:

Selskabet har ingen lejeforpligtelser.

## 11 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

### Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for Nykredit Bank A/S vedrørende Tårnfalkevej 14, 2650 Hvidovre, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.900.000, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.300.000.

## 12 Ejerforhold

### Følgende ejer mere end 5%:

Axel Valentin-Pedersen