



**ÅRSRAPPORT 2016**  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**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.

***Dirigent***

Axel Valentin-Pedersen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet .....	6
Regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016 .....	11
Balance pr. 30. juni 2016 .....	12
Noter .....	14

## 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/anpartar 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.

## Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 erklæring på årsregnskabet

### *Til kapitalejerne i Pjav-Service Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for regnskabsåret 2016, 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**

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 virksomhedens 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 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 med forbehold.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi tager forbehold for værdien af 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. 2.444.651, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

### ***Konklusion med forbehold***

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den

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

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for 2016 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

### 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.

### 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.



## Regnskabspraksis

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 salgsomkostninger 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 nominel 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## Regnskabspraksis

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, 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 2015 - 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-22.365	93.198
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-112.076</u>	<u>-84.661</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<b><u>-112.076</u></b>	<b><u>-84.661</u></b>
Finansieringsindtægter		721.622	812.181
Finansieringsudgifter		<u>-102.016</u>	<u>-114.269</u>
<b>Finansiering i alt</b>		<b><u>619.606</u></b>	<b><u>697.912</u></b>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b><u>485.165</u></b>	<b><u>706.449</u></b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>		<b><u>485.165</u></b>	<b><u>706.449</u></b>
Skat af årets resultat	2	<u>220.103</u>	<u>323.546</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b><u>220.103</u></b>	<b><u>323.546</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u><u>705.268</u></u></b>	<b><u><u>1.029.995</u></u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		4.737.763	3.807.568
Årets resultat		705.268	1.029.995
Reserve efter indre værdis metode		<u>-721.622</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>4.721.409</u>	<u>4.837.563</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>-99.800</u>
Overførsel til næste år		<u>4.721.409</u>	<u>4.737.763</u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde & bygninger		2.900.000	2.900.000
Driftsmidler	3	<u>215.786</u>	<u>265.682</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.115.786</u></b>	<b><u>3.165.682</u></b>
Kapitalandel LKA Entreprise A/S	4	4.353.627	3.632.004
Kapitalandel - AVP ApS	5	<u>           </u>	<u>           </u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.353.628</u></b>	<b><u>3.632.005</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>7.469.414</u></b>	<b><u>6.797.687</u></b>
Udskudt skatteaktiv		53.095	27.294
Andre tilgodehavender		33.063	0
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>2.644.651</u>	<u>1.455.738</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>2.730.809</u></b>	<b><u>1.483.032</u></b>
Likvide beholdninger		<u>3.584</u>	<u>3.684</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>3.584</u></b>	<b><u>3.684</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.734.393</u></b>	<b><u>1.486.716</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>10.203.807</u></b>	<b><u>8.284.403</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	600.000	600.000
Reserve efter indre værdi	8	721.622	0
Overført resultat	9	4.721.409	4.737.763
Foreslået udbytte	10	<u>0</u>	<u>99.800</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>6.168.031</u></b>	<b><u>5.562.563</u></b>
Realkreditlån		879.249	946.014
Kreditinstitutter		<u>926.414</u>	<u>964.744</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b><u>1.805.663</u></b>	<b><u>1.910.758</u></b>
Skyldige omkostninger		58.139	60.659
Selskabsskat		157.542	0
Moms & afgifter		33.842	64.886
Gæld tilknyttede virksomhed		1.813.786	1.636.560
Gæld andre virksomhed		0	-1.232.082
Lån selskabsdeltager		<u>166.804</u>	<u>281.059</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>2.230.113</u></b>	<b><u>811.082</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>4.035.776</u></b>	<b><u>2.721.840</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>10.203.807</u></b>	<b><u>8.284.403</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	11		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

## Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	-98.464	-91.661
Avance, salg af driftsmidler	0	7.000
Tab, salg af driftsmidler	<u>-13.612</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<b><u>-112.076</u></b>	<b><u>-84.661</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat tidligere år	194.302	298.803
Regulering af eventualskatter	<u>25.801</u>	<u>24.743</u>
Skat af årets resultat i alt	<b><u>220.103</u></b>	<b><u>323.546</u></b>
<b>3 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.080.889	1.162.025
Tilgang i årets løb	72.180	43.864
Afgang i årets løb	-38.000	-125.000
Afskrivninger, primo	-815.207	-848.546
Afskrivninger vedr salg	14.388	125.000
Årets afskrivninger	<u>-98.464</u>	<u>-91.661</u>
Driftsmidler i alt	<b><u>215.786</u></b>	<b><u>265.682</u></b>
<b>4 Kapitalandel LKA Entreprise A/S</b>		
Anskaffelsessum primo	3.632.005	3.632.004
Tilgang i årets løb	<u>721.622</u>	<u>0</u>
Kapitalandel LKA Entreprise A/S i alt	<b><u>4.353.627</u></b>	<b><u>3.632.004</u></b>
<b>5 Kapitalandel - AVP ApS</b>		
Anskaffelsessum primo	<u> </u>	<u> </u>
Kapitalandel - AVP ApS i alt	<b><u> </u></b>	<b><u> </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>

## Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>8 Reserve efter indre værdi</b>		
Ændring indre værdis metode	721.622	0
Reserve efter indre værdi i alt	<b>721.622</b>	<b>0</b>
<b>9 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	4.737.763	3.807.568
Årets overførsel netto	-16.354	930.195
Overført resultat i alt	<b>4.721.409</b>	<b>4.737.763</b>
<b>10 Foreslået udbytte</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Foreslået udbytte i alt	<b>0</b>	<b>99.800</b>

### 11 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.

### 12 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.

### 13 Ejerforhold

#### Følgende ejer mere end 5%:

Axel Valentin-Pedersen