



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Pjav-Service Holding ApS

Lerbjergvej 12
2650 Hvidovre

CVR nr.: 21356077

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. oktober 2022

Axel Valentin-Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 6 |
| Regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022..... | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 13 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pjav-Service Holding ApS
Lerbjergvej 12
2650 Hvidovre

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

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
25. oktober 2022

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.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Pjav-Service Holding ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 25. oktober 2022

Direktion:

Axel Valentin-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Pjav-Service Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 25. oktober 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pjav-Service Holding ApS for 2022 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------|----------|-----------|
| Driftsmidler | 5-8 år | 0-20% |

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.

Regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

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

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Udskudt skatteaktiv

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.

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.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 104.383 | 1.128.337 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-37.016</u> | <u>-49.892</u> |
| Af- og nedskrivninger i alt | | <u>-37.016</u> | <u>-49.892</u> |
| Resultat af tilknyttede virksomheder | | 542.041 | 399.983 |
| Finansieringsindtægter | | 150.887 | 95.859 |
| Finansieringsudgifter | | <u>-93.456</u> | <u>-158.882</u> |
| Finansiering i alt | | <u>599.472</u> | <u>336.960</u> |
| Resultat før skat | | <u>666.839</u> | <u>1.415.405</u> |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-28.051</u> | <u>-78.409</u> |
| Skat af årets resultat i alt | | <u>-28.051</u> | <u>-78.409</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>638.788</u></u> | <u><u>1.336.996</u></u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 3.827.920 | 1.848.246 |
| Årets resultat | | 638.788 | 1.336.996 |
| Reserve efter indre værdis metode | | 0 | -4.708.393 |
| Regulering af negativ reserve | | -127.778 | 5.382.071 |
| Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret | | <u>127.778</u> | <u>82.000</u> |
| Til disposition | | <u>4.466.708</u> | <u>3.940.920</u> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>-114.400</u> | <u>-113.000</u> |
| Overførsel til næste år | | <u>4.352.308</u> | <u>3.827.920</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Driftsmidler | | <u>33.540</u> | <u>70.556</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>33.540</u> | <u>70.556</u> |
| Kapitalandel tilknyttede virksomheder | | 788.959 | 303.188 |
| Kapitalandel associerede virksomheder | | 134.916 | 128.646 |
| Andre tilgodehavender | | 255.276 | 247.741 |
| Langfristet tilgodehavende selskabsskat | | <u>67.497</u> | <u>33.417</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.246.648</u> | <u>712.992</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>1.280.188</u> | <u>783.548</u> |
| Igangværende arbejde | | 99.591 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 15.696 | 15.244 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomhed | | 4.758.571 | 3.975.799 |
| Tilgodehavende associeret virksomhed | | <u>3.113.980</u> | <u>3.511.254</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>7.987.838</u> | <u>7.502.297</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>16.061</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>0</u> | <u>16.061</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>7.987.838</u> | <u>7.518.358</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>9.268.026</u> | <u>8.301.906</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 4 | 4.352.308 | 3.827.920 |
| Foreslået udbytte | 5 | <u>114.400</u> | <u>113.000</u> |
| Virksomhedskapital i alt | | <u>4.591.708</u> | <u>4.065.920</u> |
| Driftsfinansiering | | 351.264 | 235.867 |
| Selskabsskat | | 949.322 | 496.935 |
| Moms & afgifter | | 15.477 | 18.791 |
| Anden gæld | | 198.359 | 385.055 |
| Gæld anden virksomhed | | <u>3.161.896</u> | <u>3.099.338</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>4.676.318</u> | <u>4.235.986</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>4.676.318</u> | <u>4.235.986</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>9.268.026</u> | <u>8.301.906</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 6 | | |
| Pantsætning og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Ejerforhold | 8 | | |

Noter

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.</p> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -28.503 | -26.583 |
| Skat tidligere år | 0 | -39.882 |
| Regulering af udskudt skat | 452 | -11.944 |
| Skat af årets resultat i alt | -28.051 | -78.409 |
| 3 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 125.000 | 125.000 |
| <p>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</p> | | |
| 4 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 3.827.920 | 1.848.246 |
| Årets overførsel netto | 524.388 | -3.484.397 |
| Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret | 127.778 | 82.000 |
| Regulering af negativ reserve | -127.778 | 0 |
| Nedskrivning af kapitalandele | 0 | 5.382.071 |
| Overført resultat i alt | 4.352.308 | 3.827.920 |
| 5 Foreslået udbytte | | |
| Foreslået udbytte primo | 113.000 | 110.600 |
| Udbetalt udbytte tidligere år | -113.000 | -110.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Foreslået udbytte i alt | 114.400 | 113.000 |

Noter

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------|-------------|
| <p>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår som administrationsselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har afgivet kaution for alt mellemværende med Nykredit Bank vedrørende AVP ApS og LKA Entreprise A/S.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</p> | | |
| <p>7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</p> | | |
| <p>8 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Axel Valentin-Pedersen</p> | | |