

P & G Development ApS

Bakkedraget 23, 7300 Jelling

CVR-nr. 29 63 81 60

Årsrapport for 2016

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Peter Guldborg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for P & G Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 31. maj 2017

Direktion

Peter Guldborg Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P & G Development ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P & G Development ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P & G Development ApS Bakkedraget 23 7300 Jelling
	CVR-nr.: 29 63 81 60
	Stiftet: 4. juli 2006
	Hjemstedskommune: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Peter Guldborg Jensen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i formidling af salg i udlandet.

Udviklingen i regnskabsåret

2016 var et lidt skuffende år for P & G Development ApS, dog med visse lyspunkter.

P & G Development ApS er driftsselskabet for såvel PJ Invest Holding ApS og Boligbizz.dk ApS.

KayaDesign (salg og import af krukker fra Indonesien) er som sådan kommet fornuftigt i gang. Det er positivt, at der nu er lavet en god og effektiv hjemmeside, der besøges mere og mere. Hjemmesiden er logisk opbygget og får meget god feedback fra kunder.

Der er solgt lidt krukker i årets løb. Dels på messe, dels ved direkte henvendelse via hjemmesiden.

Henvendelserne er stigende og gode kundekontakter, etableret i 2015 (bl.a. andet på messe) bærer nu frugt i 2016 med besøg på krukkelager og direkte salg.

På bolig Udland siden har ligeledes gode kundekontakter, etableret i 2015, givet direkte salg. Blandt andet er der solgt hus med pool i Thailand til en kunde. Dette afregnes i 2016.

Alt i alt fornuftig aktivitet med et håb om salg af flere krukker og gerne et par flere boligsalg i udlandet. Samlet set dog et lidt skuffende 2015.

Således forventes selskabets nuværende og kommende aktiviteter at være:

- Markedsføring af salg af unikke varer importeret fra Indonesien via www.kayadesign.dk
- Salg og administration af boliger i udlandet i eget netværk samt via www.boligbizz.dk
- Udvikling af nyt anparts-koncept ved køb af boliger i udlandet - "Five point One" - 5 anparter pr. bolig med levering af "fuld service package" - tinglysning, opstart af ejerforening, samejeoverenskomst, administration med drift og regering, levering af "10 ferieuger pr. år" i ligeligt fordelt regneark.
- Investering i danske aktier

Ovenstående udelukker ikke opstart af andre aktiviteter.

Selskabets forventer at reetablere sin egenkapital ved fremtidig drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		21.023	-28.406
Personaleomkostninger	1	-64.268	-32.617
Resultat af primær drift		-43.245	-61.023
Finansielle indtægter	2	4.235	55.695
Finansielle omkostninger	3	-69.158	-21.266
Resultat før skat		-108.168	-26.594
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-108.168	-26.594
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-108.168	-26.594
		-108.168	-26.594

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>77.130</u>	<u>79.298</u>
Varebeholdninger		<u>77.130</u>	<u>79.298</u>
Udskudte skatteaktiver	5	<u>89.106</u>	<u>79.200</u>
Tilgodehavender		<u>89.106</u>	<u>79.200</u>
Værdipapirer		<u>284.255</u>	<u>280.092</u>
Likvide beholdninger		<u>50.931</u>	<u>44.195</u>
Omsætningsaktiver		<u>501.422</u>	<u>482.785</u>
Aktiver		<u>501.422</u>	<u>482.785</u>

Passiver

Anpartskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-605.413</u>	<u>-497.245</u>
Egenkapital	6	<u>-105.413</u>	<u>2.755</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.805	119.652
Anden gæld		<u>482.030</u>	<u>360.378</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>606.835</u>	<u>480.030</u>
Gældsforpligtelser		<u>606.835</u>	<u>480.030</u>
Passiver		<u>501.422</u>	<u>482.785</u>
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	0	5.000	
Øvrige personaleomkostninger	64.268	27.617	
	<u>64.268</u>	<u>32.617</u>	
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Finansielle indtægter			
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	4.235	0	
Andre finansielle indtægter	0	55.695	
	<u>4.235</u>	<u>55.695</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.954	5.845	
Andre finansielle omkostninger	63.204	15.421	
	<u>69.158</u>	<u>21.266</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
5 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 45.193.			
6 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	-497.245	2.755
Årets resultat	0	-108.168	-108.168
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>-605.413</u>	<u>-105.413</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for P & G Development ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og udbytter samt kursregulering af værdipapir.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.