

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

P.R-J Holding ApS

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 10 14 84 56

Årsrapport for 2016/17

(1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/12/2017.


Peter Reimers-Jessen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for P.R-J Holding ApS.

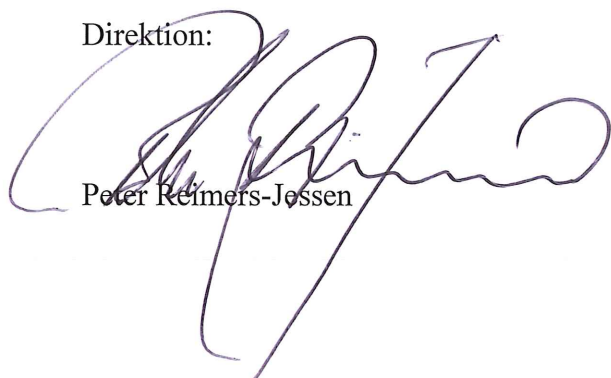
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 13. december 2017

Direktion:

A large, stylized handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Peter Reimers-Jøssen'. The signature is written over the printed name.

Peter Reimers-Jøssen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P.R.-J Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. R-J Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 gennemgangen 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.

Grenaa, den 13. december 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.R-J Holding ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
CVR-nr.: 10 14 84 56
Stiftet: 28. august 2003
Hjemsted: Randers kommune
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Dattervirksomheder

P.R-J Holding 2012 ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
Ejerandel: 100%

Direktion

Peter Reimers-Jessen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for P.R-J Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har dog valgt at indregne visse finansielle anlægsaktiver efter den indre værdis metode i overensstemmelse med reglerne for klasse C-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er tilpasset.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Andre eksterne omkostninger	-9.431	-17.272
Resultat før finansielle poster	-9.431	-17.272
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	390.617	-256.062
Andre finansielle indtægter	11.579	14.691
1 Finansielle omkostninger	-7.495	-13.639
Resultat før skat	385.269	-272.283
2 Skat af årets resultat	-2.107	66.396
Årets resultat	383.162	-205.887
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	279.762	-261.865
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-45.222
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Disponeret i alt	383.162	-205.887
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Kapitalandel i dattervirksomheder	1.209.970	819.353
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	1.209.970	819.353
Anlægsaktiver i alt	1.209.970	819.353
2 Selskabsskat	2.485	7.221
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	70.172	155.975
Tilgodehavende i alt	72.657	163.196
Værdipapirer	148.155	97.089
Likvide beholdninger	53.988	95.516
Omsætningsaktiver i alt	274.799	355.801
Aktiver i alt	1.484.769	1.175.154

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	834.058	554.296
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
4 Egenkapital i alt	1.062.458	780.496
Gæld til tilknyttede virksomheder	265.726	316.313
Skyldig sambeskatningsbidrag	65.172	0
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	91.413	78.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	422.311	394.659
Gældsforpligtelser i alt	422.311	394.659
Passiver i alt	1.484.769	1.175.154
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter	2016/17	2015/16	
1. Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede virksomheder	4.956	10.440	
Øvrige	2.539	3.199	
	<hr/>	<hr/>	
Finansielle omkostninger i alt	7.495	13.639	
	<hr/>	<hr/>	
2. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-902	-3.546	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.009	-62.851	
	<hr/>	<hr/>	
Skat af årets resultat i alt	2.107	-66.396	
	<hr/>	<hr/>	
Skyldig skat for 2016/17	-902	-3.546	
Betalt udbytteskat	-723	-723	
Skyldig skat fra tidligere år	64.311	-2.953	
	<hr/>	<hr/>	
Skyldig selskabsskat	62.687	-7.221	
	<hr/>	<hr/>	
3. Finansielle anlægsaktiver			
		P.R-J Holding 2012 ApS	
Kostpris pr. 1/10 2016		2.147.211	
Tilgang i året		0	
Afgang i året		0	
		<hr/>	
Kostpris pr. 30/9 2017		2.147.211	
		<hr/>	
Opskrivninger pr. 1/10 2016		0	
Årets opskrivning		0	
		<hr/>	
Opskrivninger pr. 30/9 2017		0	
		<hr/>	
Nedskrivninger pr. 1/10 2016		1.327.858	
Årets nedskrivning		-390.617	
		<hr/>	
Nedskrivninger pr. 30/9 2017		937.241	
		<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017		1.209.970	
		<hr/>	
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel mæssig værdi
P.R-J Holding 2012 ApS	1.209.970	390.617	100% 1.209.970

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2016	125.000	0	554.296	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200
Overført overskud	0	0	279.762	0
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	103.400
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2017	125.000	0	834.058	103.400

5. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	0	0
Anden gæld	91.413	78.346
	<hr/>	
	91.413	78.346

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er stillet selvskyldnerkaution for datterselskaberne, Sofistikant ApS, Helbo & Jessen Outlet ApS, Helbo & Jessen Århus ApS samt Helbo & Jessen Skanderborg ApS's mellemværende med kreditinstitutter.