



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

P.R-J Holding ApS

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 10 14 84 56

Årsrapport for 2015/16

(1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 11 2016.

Peter Reimers-Jessen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 14. november 2016

Direktion:



Peter Reimers-Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P.R.-J Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.R.-J Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 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 årsregnskabsloven.

Grenaa, den 14. november 2016

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 2015/16 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.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 gældsmetode 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.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-17.272	-6.206
Resultat før finansielle poster	-17.272	-6.206
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-256.062	82.982
Andre finansielle indtægter	14.691	4
1 Finansielle omkostninger	-13.639	-6.367
Resultat før skat	-272.283	70.414
2 Skat af årets resultat	66.396	2.953
Årets resultat	-205.887	73.367
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-261.865	-26.433
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-45.222	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret i alt	-205.887	73.367

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Kapitalandel i dattervirksomheder	819.353	1.075.415
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>819.353</u>	<u>1.075.415</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>819.353</u>	<u>1.075.415</u>
2 Selskabsskat	7.221	2.953
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	155.975	0
Tilgodehavende i alt	<u>163.196</u>	<u>2.953</u>
Værdipapirer	<u>97.089</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>95.516</u>	<u>382.556</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>355.801</u>	<u>385.509</u>
Aktiver i alt	<u>1.175.154</u>	<u>1.460.924</u>

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	45.222
Overført resultat	554.296	816.160
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<hr/>	<hr/>
4 Egenkapital i alt	780.496	1.086.182
	<hr/>	<hr/>
Gæld til tilknyttede virksomheder	316.313	366.453
Anden gæld	78.346	8.289
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	394.659	374.742
	<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser i alt	394.659	374.742
	<hr/>	<hr/>
Passiver i alt	1.175.154	1.460.924
	<hr/>	<hr/>
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	10.440	2.054
Øvrige	3.199	4.313
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	13.639	6.367
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.546	-2.953
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-62.851	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-66.396	-2.953
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	-3.546	-2.953
Betalt udbytteskat	-723	0
Skyldig skat fra tidligere år	-2.953	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-7.221	-2.953
	<hr/>	<hr/>

3. Finansielle anlægsaktiver

	Juel & Jessen Holding 2012 ApS
Kostpris pr. 1/10 2015	2.147.211
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2016	2.147.211
	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2015	0
Årets opskrivning	0
	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2016	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2015	1.071.796
Årets nedskrivning	256.062
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2016	1.327.858
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	819.353
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Juel & Jessen Holding 2012 ApS	819.353	-256.062	100%	819.353

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	125.000	45.222	816.160	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800
Overført overskud	0	0	-261.865	0
Årets henlæggelse	0	-45.222	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	101.200
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2016	125.000	0	554.296	101.200

5. 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.