

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

P.R-J Holding ApS

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 10 14 84 56

Årsrapport for 2017/18

(1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 12 2018.

Peter Reimers-Jessen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 11. december 2018

Direktion:



Peter Reimers-Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i P.R.-J Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.R.-J Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. Oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 - fortsat

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 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 11. december 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

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
Nytorv 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 2017/18 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 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	-12.836	-9.431
Resultat før finansielle poster	-12.836	-9.431
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-500.785	390.617
Andre finansielle indtægter	1.377	11.579
1 Finansielle omkostninger	-53.465	-7.495
Resultat før skat	-565.709	385.269
2 Skat af årets resultat	33.920	-2.107
Årets resultat	-531.789	383.162
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-531.789	279.762
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Disponeret i alt	-531.789	383.162
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Kapitalandel i dattervirksomheder	496.790	1.209.970
Kapitalandel i associerede virksomheder	0	0
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>496.790</u>	<u>1.209.970</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>496.790</u>	<u>1.209.970</u>
2 Selskabsskat	861	2.485
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	703	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>35.649</u>	<u>70.172</u>
Tilgodehavende i alt	<u>37.213</u>	<u>72.657</u>
Værdipapirer	0	148.155
Likvide beholdninger	<u>4.644</u>	<u>53.988</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>41.857</u>	<u>274.799</u>
Aktiver i alt	<u>538.647</u>	<u>1.484.769</u>

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	302.269	834.058
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400
4 Egenkapital i alt	<u>427.269</u>	<u>1.062.458</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	265.726
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	65.172
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	<u>111.378</u>	<u>91.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>111.378</u>	<u>422.311</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>111.378</u>	<u>422.311</u>
Passiver i alt	<u>538.647</u>	<u>1.484.769</u>
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	282	4.956		
Øvrige	53.183	2.539		
Finansielle omkostninger i alt	53.465	7.495		
2. Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-902		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33.920	3.009		
Skat af årets resultat i alt	-33.920	2.107		
Skyldig skat for 2017/18	0	-902		
Betalt udbytteskat	-861	-861		
Skyldig skat fra tidligere år	-703	64.449		
Skyldig selskabsskat	-1.564	62.687		
3. Finansielle anlægsaktiver				
	Associerede virksomheder	Tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 1/10 2017	0	2.147.211		
Tilgang i året	131.999	865.576		
Afgang i året	0	-2.147.211		
Kostpris pr. 30/9 2018	131.999	865.576		
Opskrivninger pr. 1/10 2017	0	0		
Årets opskrivning	0	0		
Opskrivninger pr. 30/9 2018	0	0		
Nedskrivninger pr. 1/10 2017	0	937.241		
Årets nedskrivning	131.999	-568.455		
Nedskrivninger pr. 30/9 2018	131.999	368.786		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018	0	496.790		
	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi		
Egenkapital		Ejerandel		
Sofistikant ApS	496.790	-342.352	100%	496.790
Anpartsselskabet Betterfelt	7.469	-323.396	30%	0

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2017	125.000	0	834.058	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400
Overført overskud	0	0	-531.789	0
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2018	125.000	0	302.269	0

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

Selskabsskat		0	0
Anden gæld		111.378	91.413
		<u>111.378</u>	<u>91.413</u>

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 datterselskabet Sofistikant ApS samt den associerede virksomhed Anpartsselskabet Betterfelt's mellemværende med kreditinstitutter.