

# P.R. Holding Århus ApS

Thunøgade 54, kld., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 21 26 58 45



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Dirigent:



.....

Jens Henrik Hansen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for P.R. Holding Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2017

Direktion:



---

Jens Henrik Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.R. Holding Århus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.R. Holding Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 31. maj 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor



Tom B. Lassen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	P.R. Holding Århus ApS
Adresse, postnr., by	Thunøgade 54, kld., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	21 26 58 45
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jens Henrik Hansen, direktør

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i handel med smykker samt salg af konsulentydelser.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 14.847 kr. mod 7.914 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 250.435 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer med stigende salgsaktiviteter også en mindre stigning i omkostningsniveauet. Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	660.377	549.200
7.2	Distributionsomkostninger	-385.085	-309.147
7.2	Administrationsomkostninger	-203.899	-169.181
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>71.393</b>	<b>70.872</b>
	Finansielle indtægter	6.125	946
	Finansielle omkostninger	-51.275	-55.004
	<b>Resultat før skat</b>	<b>26.243</b>	<b>16.814</b>
3	Skat af årets resultat	-11.396	-8.900
	<b>Årets resultat</b>	<b>14.847</b>	<b>7.914</b>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	14.847	7.914
		14.847	7.914



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	32.121	50.121
		<u>32.121</u>	<u>50.121</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	164.210	186.500
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.944	215.944
		<u>368.154</u>	<u>402.444</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>400.275</u>	<u>452.565</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.553	329.125
	Andre tilgodehavender	1.237.252	1.096.432
	Periodeafgrænsningsposter	2.060	0
		<u>1.426.865</u>	<u>1.425.557</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>7.776</u>	<u>51.164</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.434.641</u>	<u>1.476.721</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.834.916</u>	<u>1.929.286</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	125.435	110.588
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>250.435</u>	<u>235.588</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	45.716	39.600
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>45.716</u>	<u>39.600</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	590.000	590.000
		<u>590.000</u>	<u>590.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	13.198	69.955
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.046	23.100
	Skyldig selskabsskat	5.280	0
	Anden gæld	900.241	971.043
		<u>948.765</u>	<u>1.064.098</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.538.765</u>	<u>1.654.098</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.834.916</u>	<u>1.929.286</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Sikkerhedsstillelser





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	110.588	235.588
Overført, jf. resultatdisponering	0	14.847	14.847
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>125.435</u>	<u>250.435</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.R. Holding Århus ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på aktiver, som er knyttet til salg og distribution af virksomhedens varer.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Grunde og bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver foretages således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2016	2015
<b>2 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.000	10.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.290	34.291
	<u>52.290</u>	<u>44.291</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	18.000	10.000
Distributionsomkostninger	12.000	12.000
Administrationsomkostninger	22.290	22.291
	<u>52.290</u>	<u>44.291</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.280	0
Årets regulering af udskudt skat	6.116	8.900
	<u>11.396</u>	<u>8.900</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Færdiggjorte udviklings- projekter</b>
Kostpris 1. januar 2016		<u>69.121</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>69.121</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		19.000
Årets afskrivninger		<u>18.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>37.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>32.121</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	513.436	839.491	1.352.927
Kostpris 31. december 2016	513.436	839.491	1.352.927
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	326.936	623.547	950.483
Årets afskrivninger	22.290	12.000	34.290
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	349.226	635.547	984.773
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	164.210	203.944	368.154

#### 6 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

kr.	2016	2015
7 Personaleomkostninger		
Lønninger	188.535	219.264
Andre omkostninger til social sikring	5.044	5.004
Andre personaleomkostninger	1.238	0
	194.817	224.268

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	194.817	224.268
	194.817	224.268
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 600 t.kr., er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 164 t.kr.