

PJ Production ApS

Hårup Skovvej 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 25 86 27 32

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/12/2016



Jesper Røge Blaabjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PJ Production ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Silkeborg, den 8. december 2016

Direktion



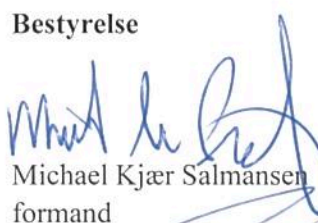
Jesper Røge Blaabjerg

Jens Pedersen



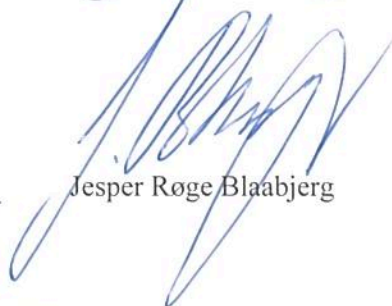
Danny Hagbard Jensen

Bestyrelse

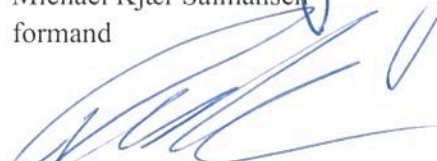
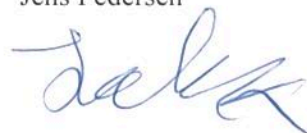


Michael Kjær Salmansen
formand

Jesper Røge Blaabjerg



Jens Pedersen



Danny Hagbard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PJ Production ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PJ Production ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 8. december 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Rainer Nielsen

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>PJ Production ApS Hårup Skovvej 2 8600 Silkeborg</p> <p>Telefon: 86 81 23 75 Telefax: 86 81 19 93 Hjemmeside: www.pj-production.dk E-mail: info@pj-production.dk</p> <p>CVR-nr.: 25 86 27 32 Stiftet: 2. januar 2001 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september</p>
Bestyrelse	<p>Michael Kjær Salmansen (formand) Jesper Røge Blaabjerg Jens Pedersen Danny Hagbard Jensen</p>
Direktion	<p>Jesper Røge Blaabjerg Jens Pedersen Danny Hagbard Jensen</p>
Revision	<p>Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg</p>
Pengeinstitut	<p>Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg</p>

Resultatopgørelse

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	5.553.405	4.392.909
1	Personaleomkostninger	-2.972.198	-2.608.894
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>2.581.207</u>	<u>1.784.015</u>
	Af- og nedskrivninger	-74.435	-71.722
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>2.506.772</u>	<u>1.712.293</u>
2	Finansielle indtægter	83.269	73.868
3	Finansielle omkostninger	-119.058	-103.713
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>2.470.983</u>	<u>1.682.448</u>
	Skat af årets resultat	-554.482	-405.876
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.916.501</u></u>	<u><u>1.276.572</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
	Overført resultat	1.616.501	676.572
	Disponeret i alt	<u><u>1.916.501</u></u>	<u><u>1.276.572</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	383.125	372.376
Materielle anlægsaktiver	<u>383.125</u>	<u>372.376</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.090	3.691
Deposita	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>153.090</u>	<u>153.691</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>536.215</u>	<u>526.067</u>
Varebeholdninger	<u>3.735.852</u>	<u>2.917.131</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.517.518	1.764.048
Andre tilgodehavender	2.480.943	2.188.565
Periodeafgrænsningsposter	118.849	43.250
Tilgodehavender	<u>5.117.311</u>	<u>3.995.863</u>
Likvide beholdninger	<u>22.713</u>	<u>93.071</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>8.875.876</u>	<u>7.006.065</u>
AKTIVER	<u>9.412.090</u>	<u>7.532.132</u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	170.100	170.100
Overført resultat	4.552.752	2.936.251
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
4 EGENKAPITAL	<u>5.022.852</u>	<u>3.706.351</u>
Hensættelser til udskudt skat	36.538	16.084
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>36.538</u>	<u>16.084</u>
Skyldig selskabsskat	464.016	372.922
Langfristede gældsforpligtelser	<u>464.016</u>	<u>372.922</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	946.844	1.485.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser	748.208	509.581
Gæld til associerede virksomheder	991.629	564.349
Skyldig selskabsskat	325.922	341.368
Anden gæld	876.081	536.040
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.888.683</u>	<u>3.436.775</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.352.700</u>	<u>3.809.697</u>
PASSIVER	<u>9.412.090</u>	<u>7.532.132</u>

5 Kontraktlige forpligtelser

6 Eventualforpligtelser

7 Hovedaktivitet

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.557.591	2.366.824
Pensioner	366.000	186.000
Andre udgifter til social sikring	48.607	56.070
	<u>2.972.198</u>	<u>2.608.894</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	83.269	73.868
	<u>83.269</u>	<u>73.868</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	37.279	26.616
Andre finansielle omkostninger	81.779	77.097
	<u>119.058</u>	<u>103.713</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	170.100	170.100
	<u>170.100</u>	<u>170.100</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat	2.936.251	2.259.679
Overført årets resultat	1.616.501	676.572
	<u>4.552.752</u>	<u>2.936.251</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	600.000	900.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-600.000	-900.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
	<u>300.000</u>	<u>600.000</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 730. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		
Selskabet har i lighed med tidligere år indgået operationelle leasingkontrakter, der løber mellem 1-3 år. De samlede restydelser udgør kr. 303.600.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution for HPE ApS' mellemværende med Jyske Bank.		

Noter

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år produktion og engrossalg af kontormøbler og tilbehør hertil.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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