

R.G.J. Holding ApS
Hammershusvej 12E, 7400 Herning

CVR-nr. 28 31 90 02

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2019.

René Guldborg Johansen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for R.G.J. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. september 2019

Direktion

René Guldborg Johansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i R.G.J. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for R.G.J. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, 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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 den udvidede gennemgang 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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Holstebro, den 12. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	R.G.J. Holding ApS Hammershusvej 12E 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 31 90 02
	Stiftet: 27. december 2004
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 15. regnskabsår
Direktion	René Guldberg Johansen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	ACM Group ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 358 t.kr. mod et underskud sidste år på 131 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 23.515 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,6 % af de samlede aktiver på 23.601 t.kr.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger	-138.584	-172.252
Bruttoresultat	-138.584	-172.252
1 Personaleomkostninger	-242.386	-133.273
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-89.077	-106.501
Andre driftsomkostninger	-158.372	0
Resultat før finansielle poster	-628.419	-412.026
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-262.570	-761.022
Finansielle indtægter	855.430	1.240.112
Finansielle omkostninger	-343.524	-23.061
Resultat før skat	-379.083	44.003
Skat af årets resultat	20.694	-174.965
Årets resultat	-358.389	-130.962
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	233.353	0
Udbytte for regnskabsåret	600.000	1.200.000
Disponeret fra overført resultat	-1.191.742	-1.330.962
Disponeret i alt	-358.389	-130.962

Balance 30. april

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	447.333	706.782
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>447.333</u>	<u>706.782</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>447.333</u>	<u>706.782</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	4.459.532	4.386.608
	Udskudte skatteaktiver	4.084	0
	Tilgodehavende selskabsskat	35.177	0
	Andre tilgodehavender	208.554	208.416
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.707.347</u>	<u>4.595.024</u>
	Værdipapirer	13.827.336	17.827.509
	Værdipapirer i alt	<u>13.827.336</u>	<u>17.827.509</u>
	Likvide beholdninger	4.619.146	2.387.374
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.153.829</u>	<u>24.809.907</u>
	Aktiver i alt	<u>23.601.162</u>	<u>25.516.689</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	22.790.172	23.981.914
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>23.515.172</u>	<u>25.306.914</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	21.300
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>21.300</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	146.904
Anden gæld	85.990	41.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	85.990	188.475
Gældsforpligtelser i alt	<u>85.990</u>	<u>188.475</u>
Passiver i alt	<u>23.601.162</u>	<u>25.516.689</u>

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	239.243	131.495
Andre omkostninger til social sikring	3.143	1.778
	242.386	133.273
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/4 2019	30/4 2018
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	813.283	0
Tilgang i årets løb	488.000	813.283
Afgang i årets løb	-813.283	0
Kostpris 30. april	488.000	813.283
Afskrivninger 1. maj	-106.501	0
Årets afskrivninger	-89.077	-106.501
Tilbageførsel afskrivninger, afhændede aktiver	154.911	0
Afskrivninger 30. april	-40.667	-106.501
Regnskabsmæssig værdi 30. april	447.333	706.782
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj	25.000	25.000
Kostpris 30. april	25.000	25.000
Nedskrivninger 1. maj	-2.399.098	-1.638.076
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-262.570	-761.022
Nedskrivninger 30. april	-2.661.668	-2.399.098
Modregnet i tilgodehavender	2.636.668	2.374.098
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	2.636.668	2.374.098
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
ACM Group ApS	Herning	50 %

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2019
Direktion	10,05	4 mdr.	0	0	165.000	0
					<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 1. maj					23.981.914	25.312.876
Årets overførte resultat					-1.191.742	-1.330.962
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret					233.353	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret					-233.353	0
					<u>22.790.172</u>	<u>23.981.914</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. maj					1.200.000	1.200.000
Udloddet udbytte					-1.200.000	-1.200.000
Udbytte for regnskabsåret					<u>600.000</u>	<u>1.200.000</u>
					<u>600.000</u>	<u>1.200.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R.G.J. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bilomkostninger og omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.