

R.G.J. Holding ApS

Hammershusvej 12E, 7400 Herning

CVR-nr. 28 31 90 02

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2018.

René Guldborg Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. juli 2018

Direktion

René Guldberg Johansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i R.G.J. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for R.G.J. Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet 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.

Konklusion

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holstebro, den 3. juli 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

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 14. 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

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2017/18 udgjort et underskud på 761 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.223 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 131 t.kr. mod et overskud sidste år på 572 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 25.517 t.kr. mod 27.218 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 1.701 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 25.307 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,2 % af de samlede aktiver på 25.517 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R.G.J. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele 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.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-172.180	-68.261
Bruttoresultat	-172.180	-68.261
1 Personaleomkostninger	-133.345	-330.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.501	0
Resultat før finansielle poster	-412.026	-398.261
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-761.022	-1.222.817
Finansielle indtægter	1.240.112	2.593.609
Finansielle omkostninger	-23.061	-198
Resultat før skat	44.003	972.333
Skat af årets resultat	-174.965	-399.854
Årets resultat	-130.962	572.479
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Disponeret fra overført resultat	-1.330.962	-627.521
Disponeret i alt	-130.962	572.479

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	706.782	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>706.782</u>	<u>0</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>706.782</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	4.386.608	4.199.074
	Andre tilgodehavender	208.416	1.241.302
	Tilgodehavender i alt	<u>4.595.024</u>	<u>5.440.376</u>
	Værdipapirer	17.827.509	17.437.025
	Værdipapirer i alt	<u>17.827.509</u>	<u>17.437.025</u>
	Likvide beholdninger	2.387.374	4.340.420
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.809.907</u>	<u>27.217.821</u>
	Aktiver i alt	<u>25.516.689</u>	<u>27.217.821</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	23.981.914	25.312.876
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>25.306.914</u>	<u>26.637.876</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	21.300	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.300</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	146.904	352.215
	Anden gæld	41.571	227.730
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	188.475	579.945
	Gældsforpligtelser i alt	<u>188.475</u>	<u>579.945</u>
	Passiver i alt	<u>25.516.689</u>	<u>27.217.821</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	131.495	330.000
Andre omkostninger til social sikring	1.850	0
	<u>133.345</u>	<u>330.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	0	0
Tilgang i årets løb	813.283	0
Kostpris 30. april	<u>813.283</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. maj	0	0
Årets afskrivninger	-106.501	0
Afskrivninger 30. april	<u>-106.501</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>706.782</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj	25.000	25.000
Kostpris 30. april	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Nedskrivninger 1. maj	-1.638.076	-415.259
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-761.022	-1.222.817
Nedskrivninger 30. april	<u>-2.399.098</u>	<u>-1.638.076</u>
Modregnet i tilgodehavender	2.374.098	1.613.076
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>2.374.098</u>	<u>1.613.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
ACM Group ApS	Herning	50 %

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	25.312.876	25.940.397
Årets overførte resultat	<u>-1.330.962</u>	<u>-627.521</u>
	<u>23.981.914</u>	<u>25.312.876</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	1.200.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>