

PJ HOLDING OG FINANS ApS

Ramsøbakken 48
4621 Gadstrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2017

Peter Mohr Hansen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PJ HOLDING OG FINANS ApS	
	Ramsøbakken 48	
	4621 Gadstrup	
Bankforbindelse	CVR-nr:	29692785
	Regnskabsår:	01/01/2016 - 31/12/2016
	Danske Bank	
	Roskilde afdeling Stændertorvet 4	
	4000 Roskilde	

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for PJ Holding og Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/03/2017

Direktion

Peter Mohr Hansen

Jonna Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i PJ Holding og Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PJ Holding og Finans ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/03/2017

Morten Rosenqvist
Registreret Revisor, HD
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab ved at eje kapitalinteresser i andre virksomheder, og at investere i værdipapirer og fast ejendom samt hermed forbunden aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 527.011 og en egenkapital på kr. 4.480.433.

Ledelsen anser de opnåede resultater som meget tilfredsstillende, og der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets og dattervirksomhedens aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen 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 eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes datterselskabets resultat før skat. Skat af datterselskabets resultat indregnes i skat af årets resultat.

Øvrige eksterne omkostninger

Øvrige eksterne omkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, lokaler mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til bank

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.

I overensstemmelse med vilkårene for sambeskatningen foretages der skatterefusion mellem selsaberne.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen**Aktiver****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages efter til indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver**Egenkapital****Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser**Selskabsskatter**

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-17.045	-12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	651.505	640.978
Bruttoresultat		634.460	628.478
Resultat af ordinær primær drift		634.460	628.478
Ordinært resultat før skat		634.460	628.478
Skat af årets resultat	2	-107.449	-87.192
Årets resultat		527.011	541.286
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		309.189	350.848
Overført resultat		114.422	89.238
I alt		527.011	541.286

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.284.330	3.975.140
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	4.284.330	3.975.140
Anlægsaktiver i alt		4.284.330	3.975.140
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.868	251.818
Tilgodehavende skat		44.779	0
Tilgodehavender i alt		125.647	251.818
Likvide beholdninger		107.245	9.490
Omsætningsaktiver i alt		232.892	261.308
Aktiver i alt		4.517.222	4.236.448

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.763.053	1.453.864
Overført resultat		2.488.980	2.374.558
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.480.433	4.054.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	27.500
Skyldig selskabsskat		0	145.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.289	9.289
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		36.789	181.826
Gældsforpligtelser i alt		36.789	181.826
Passiver i alt		4.517.222	4.236.448

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.453.864	2.374.558	101.200	4.054.622
Betalt udbytte				-101.200	-101.200
Årets resultat		309.189	114.422	103.400	527.011
Egenkapital, ultimo	125.000	1.763.053	2.488.980	103.400	4.480.433

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016	2015
	kr.	kr.
Andel af resultat før skat, tilknyttede virksomheder	651.505	640.978
	651.505	640.978

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-3.740	-2.938
Aktuel skat i tilknyttede virksomhed	173.184	120.040
Regulering udskudt skat i tilknyttede virksomhed	-30.869	-29.910
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-31.126	0
	107.449	87.192

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.525.120
Kostpris ultimo	3.525.120
Nettoopskrivninger primo	450.020
Andel i årets resultat jf. note	509.190
Udloddet udbytte	-200.000
Nettoopskrivninger ultimo	759.210
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.284.330
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
P.H. Kloakrens ApS, Ballerup	100%	4.284.330	509.189

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.00 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 30.06.2006, stiftelse	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor bankforbindelsen for den tilknyttede dattervirksomhed PH Kloarkrens ApS