

# **P.H.J. Holding ApS**

**CVR. nr. 30718135**

**Ålevænget 18**

**4760 Vordingborg**

## **Årsrapport for 2015/2016**

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. november 2016

---

Dirigent Poul Henning Jakobsen

10173-MJ/MMT

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for P.H.J. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 28. oktober 2016

**Direktion**

Poul Henning Jakobsen  
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

### **Til kapitalejerne i P.H.J. Holding ApS**

#### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKAB:**

Vi har revideret årsregnskabet for P.H.J. Holding 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:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion:**

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING:**

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet lån til virksomhedsdeltagere. Lånet er indfriet inden udløbet af regnskabsåret.

**Udtalelse om ledelsesberetningen:**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 28. oktober 2016

**ENGELSTED PETERSEN**

CVR.nr. 20 65 82 31

Martin B. Jensen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** P.H.J. Holding ApS  
Ålevænget 18  
4760 Vordingborg

CVR. nr.: 30718135  
Stiftelsesdato: 1. juli 2007  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Formål:** Selskabets formål er at eje kapitalandele

**Direktion:** Poul Henning Jakobsen, Direktør

**Revisor:** Engelsted Petersen statsautoriserede revisorer  
Farvergade 9 B  
4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015/2016 været tilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Den fremtidige udvikling:**

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for P.H.J. Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta:**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver:**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle indtægter og udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat:**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

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

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi efter equity-metoden.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

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 for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi

### **Eventualaktiver og -forpligtelser:**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-10.288</b>	<b>-66.642</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0	25.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10.288</b>	<b>-91.642</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		245.333	328.825
Finansielle indtægter		13.627	10.230
Finansielle udgifter		-34.543	-21.239
<b>Resultat før skat</b>		<b>214.129</b>	<b>226.174</b>
Skat af årets resultat	2	6.865	22.982
<b>Årets resultat</b>		<b>220.994</b>	<b>249.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		220.994	249.156
<b>Disponeret i alt</b>		<b>220.994</b>	<b>249.156</b>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	541.199	295.866
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>541.199</b>	<b>295.866</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>541.199</b>	<b>295.866</b>
Tilgodehavende selskabsskat		23.569	118.581
Andre tilgodehavender		119	266
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	245.728
Udskudte skatteaktiver		0	16.704
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.688</b>	<b>381.279</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.885</b>	<b>628</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>25.573</b>	<b>381.907</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>566.772</b>	<b>677.773</b>

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-37.016	-258.010
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	6	<b>87.984</b>	<b>-133.010</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		470.288	802.256
Anden gæld		8.500	8.527
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>478.788</b>	<b>810.783</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>478.788</b>	<b>810.783</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>566.772</b>	<b>677.773</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	20.833
Tab/gevinst ved salg	0	4.167
	<b>0</b>	<b>25.000</b>
<b>2. Skat af årets resultat:</b>		
Udskudt skat	-16.704	-95.599
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.569	118.581
	<b>6.865</b>	<b>22.982</b>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
Kostpris primo	810.000	810.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>810.000</b>	<b>810.000</b>
Værdireguleringer primo	-514.134	-810.000
Årets resultat	245.333	328.825
Overført til forpligtelse	0	-32.959
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>-268.801</b>	<b>-514.134</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>541.199</b>	<b>295.866</b>

**4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:**

Hovedtallene for selskabet pr. 30. september 2016:

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Showbizz Danmark ApS	Vordingborg	100,00	541.199	245.333
			<b>541.199</b>	<b>245.333</b>

NOTER

**5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse. Disse lån er renteberegnet efter reglerne herom i selskabsloven § 205 med en rente på 10%. Lånet er tilbagebetalt i årets løb.

**6. Egenkapital:**

	<b>1/10 2015</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>30/9 2016</b>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-258.010	220.994	-37.016
Forslag til udbytte	0	0	0
	<b>-133.010</b>	<b>220.994</b>	<b>87.984</b>

Anpartskapital:

Anpartskapitalen er fordelt således:

A-anparter, 125 stk. a nom. kr. 1.000

**7. Eventualposter m.v.:**

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders skatter.

Herudover har selskabet ikke forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:**

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for tilknyttet virksomheds forpligtelser overfor pengeinstitutter.

Selskabet har herudover ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.