

PNJ Holding Silkeborg ApS

Åhavevej 69
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31 49 94 37

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. oktober 2016

Peter Nyegaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PNJ Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 6. oktober 2016

Direktion

Peter Nyegaard Jensen

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i PNJ Holding Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PNJ Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 6. oktober 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	PNJ Holding Silkeborg ApS Åhavevej 69 8600 Silkeborg CVR-nr.: 31 49 94 37 Stiftet: 15. maj 2008 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Nyegaard Jensen
Revisor	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Dalum afdeling Dalumvej 16 5250 Odense

Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-5.257	-9.019
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.984	77.954
2 Finansielle omkostninger	-74	-3.290
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>7.653</u>	<u>65.645</u>
Skat af årets resultat	1.157	2.890
ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.810</u></u>	<u><u>68.535</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	24.546	-92.423
Udbytte for regnskabsåret	0	63.900
Overført resultat	-15.736	97.058
Disponeret i alt	<u><u>8.810</u></u>	<u><u>68.535</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
AKTIVER		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	268.750	255.766
Finansielle anlægsaktiver	<u>268.750</u>	<u>255.766</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>268.750</u>	<u>255.766</u>
Andre tilgodehavender	9.407	27.989
Tilgodehavender	<u>9.407</u>	<u>27.989</u>
Likvide beholdninger	<u>-100</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.307</u>	<u>27.989</u>
AKTIVER	<u><u>278.057</u></u>	<u><u>283.755</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	77.311	52.765
Overført resultat	-15.689	46
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	63.900
4 EGENKAPITAL	<u>186.622</u>	<u>241.711</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	70.910	9.819
Skyldig selskabsskat	8.250	25.099
Anden gæld	12.276	7.126
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>91.435</u>	<u>42.044</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>91.435</u>	<u>42.044</u>
PASSIVER	<u>278.057</u>	<u>283.755</u>
5 Eventualaktiver		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Wind Cluster ApS	24.546	89.516
Afskrivning merværdi Wind Cluster ApS	-11.562	-11.562
	<u>12.984</u>	<u>77.954</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74	3.290
	<u>74</u>	<u>3.290</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Wind Cluster ApS, Silkeborg (100%)	<u>24.546</u>	<u>234.062</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	52.765	145.188
Årets henlæggelse	24.546	-92.423
	<u>77.311</u>	<u>52.765</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	46	-97.012
Overført årets resultat	-15.736	97.058
	<u>-15.689</u>	<u>46</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	63.900	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-63.900	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	63.900
	<u>0</u>	<u>63.900</u>
5 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 3, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		

Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber, udøvelse af ejerbeføjelser samt formueforvaltning i forbindelse hermed.		

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Krogh

registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

06-10-2016 kl. 13:02:57 UTC

NEM ID 

Peter Nyegaard Jensen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-816803049301

IP: 178.157.251.122

06-10-2016 kl. 13:12:52 UTC

NEM ID 

Peter Nyegaard Jensen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-816803049301

IP: 178.157.251.122

06-10-2016 kl. 13:12:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XLT6V-N1KUA-8CW0M-VDTYB-8D8GU-4XB3Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>