

**PTJ Holding ApS**  
Thykiersvej 5, 7700 Thisted

**CVR-nr. 32 26 28 21**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2018.

---

Per Toft Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for PTJ 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. april 2018

**Direktion**

Per Toft Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i PTJ Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PTJ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

Thisted, den 9. april 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Tage Gamborg Holm**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 19674

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	PTJ Holding ApS Thykiersvej 5 7700 Thisted
	Telefon: 97910377
	CVR-nr.: 32 26 28 21
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Toft Jensen, Thykiersvej 5, 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Thy
<b>Dattervirksomheder</b>	Fiskehuset Thisted, Thisted Ejendommen Havnen 31 Thisted, Thisted

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PTJ 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.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Overkurs ved emission**

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PTJ Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger	-1.875	-1.250
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-1.875</b>	<b>-1.250</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	201.473	89.245
<b>Resultat før skat</b>	<b>199.598</b>	<b>87.995</b>
Skat af årets resultat	368	786
<b>Årets resultat</b>	<b>199.966</b>	<b>88.781</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	117.473	-15.755
Udbytte for regnskabsåret	105.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	4.536
Disponeret fra overført resultat	-22.507	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>199.966</b>	<b>88.781</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.471.166</u>	<u>2.353.693</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.471.166</u>	<u>2.353.693</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.471.166</u></b>	<b><u>2.353.693</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	0	840
	Tilgodehavende selskabsskat	12.692	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>18.576</u>	<u>809</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>31.268</u>	<u>1.649</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>31.268</u></b>	<b><u>1.649</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.502.434</u></b>	<b><u>2.355.342</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	2.094.387	2.094.387
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	251.779	134.306
7 Overført resultat	-127.211	-104.704
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.448.955</u></b>	<b><u>2.348.989</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	51.604	6.353
Anden gæld	1.875	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.479</u>	<u>6.353</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>53.479</u></b>	<b><u>6.353</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.502.434</u></b>	<b><u>2.355.342</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel resultat Fiskehuset Thisted ApS	193.854	84.524
Andel resultat Ejendommen Havnen 31 Thisted ApS	7.619	4.721
	<u><b>201.473</b></u>	<u><b>89.245</b></u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	<u>2.219.387</u>	<u>2.219.387</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>2.219.387</b></u>	<u><b>2.219.387</b></u>
Opskrivninger 1. januar 2017	134.306	150.061
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	201.473	89.245
Udbytte	<u>-84.000</u>	<u>-105.000</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>251.779</b></u>	<u><b>134.306</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>2.471.166</b></u>	<u><b>2.353.693</b></u>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Fiskehuset Thisted	Thisted	100 %
Ejendommen Havnen 31 Thisted	Thisted	100 %

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

### 5. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2017	<u>2.094.387</u>	<u>2.094.387</u>
	<u><b>2.094.387</b></u>	<u><b>2.094.387</b></u>

**Noter**


---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	134.306	150.061
Resultatandel	<u>117.473</u>	<u>-15.755</u>
	<u><b>251.779</b></u>	<u><b>134.306</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-104.704	-109.240
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-22.507</u>	<u>4.536</u>
	<u><b>-127.211</b></u>	<u><b>-104.704</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	100.000	99.800
Udloddet udbytte	-100.000	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.000</u>	<u>100.000</u>
	<u><b>105.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>