

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

P. R-J Holding 2012 ApS

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 35 02 53 32

Årsrapport for 2015/16

(1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *17 / 11* 2016.

Peter Reimers-Jessen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for P. R-J Holding 2012 ApS.

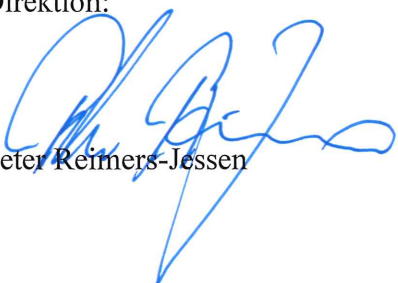
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 14. november 2016

Direktion:



Peter Reimers-Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P. R-J Holding 2012 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. R-J Holding 2012 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

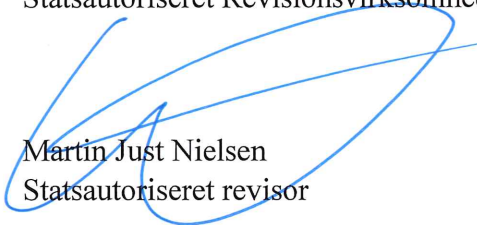
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Grenaa, den 14. november 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. R-J Holding 2012 ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
CVR-nr.: 35 02 53 32
Stiftet: 10. januar 2013
Hjemsted: Randers kommune

Dattervirksomheder

Helbo & Jessen Århus ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
Ejerandel: 60%

Sofistikant ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
Ejerandel: 100%

Helbo & Jessen Skanderborg ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
Ejerandel: 60%

Kantbutikkerne ApS
Solvangsvej 29
8400 Ebeltoft
Ejerandel: 100%

Direktion

Peter Reimers-Jessen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for P. R-J Holding 2012 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra associerede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-27.860	-3.904
Andre eksterne omkostninger	-27.860	-3.904
Resultat før finansielle poster	-27.860	-3.904
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-242.417	85.921
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.366	5.810
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	-4.426
Resultat før skat	-259.910	83.402
1 Skat af årets resultat	3.849	-419
Årets resultat	-256.062	82.983
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-256.062	82.983
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	-256.062	82.983

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Kapitalandele i dattervirksomheder	468.747	727.435
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	468.747	727.435
Anlægsaktiver i alt	468.747	727.435
Udskudt skatteaktiv	6.471	2.623
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	301.807	366.453
1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Andre tilgodehavender	16.271	0
Tilgodehavende i alt	324.549	369.076
Likvide beholdninger	61.398	62.248
Omsætningsaktiver i alt	385.947	431.324
Aktiver i alt	854.694	1.158.758

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	739.354	995.415
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	819.354	1.075.415
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.340	28.919
1 Selskabsskat	0	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	49.424
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.340	83.342
Gældsforpligtelser i alt	35.340	83.342
Passiver i alt	854.694	1.158.758
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-3.849	419
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-3.849	419
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	0	0
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	0	0
Betalt acontoskat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	0
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle anlægsaktiver

	Datterselskaber
Kostpris pr. 1/10 2015	1.464.286
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2016	1.464.286
	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2015	0
Årets opskrivning	0
	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2016	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2015	736.851
Årets nedskrivning	258.688
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2016	995.539
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	468.747
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Sofistikant ApS	-138.418	-252.957	100%	-138.418
Helbo & Jessen Outlet ApS	55.307	14.630	60%	33.184
Helbo & Jessen Århus ApS	1.187.792	135.657	60%	712.675
Helbo & Jessen Skanderborg ApS	-231.158	-132.720	60%	-138.695
				<hr/>
				468.747
				<hr/>

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	80.000	0	995.415	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	-256.062	0
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2016	80.000	0	739.354	0

4. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P.R-J Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.