

Project 81 Holding ApS
Folehavevej 13, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 67 87 79

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2020

Anders Fage Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Project 81 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. april 2020

Direktion

Anders Fage Jensen

Allan Bødker Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Project 81 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Project 81 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Ikast, den 29. april 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Project 81 Holding ApS Folehavevej 13 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 67 87 79 Stiftet: 31. maj 2017 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Fage Jensen Allan Bødker Christensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Dattervirksomheder	Patiro ApS, Aalborg AA Collectibles ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab for tilknyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Væsentlige fejl

Der er i 2019 konstateret en væsentlig fejl vedrørende regnskabsåret 2017. Overkurs ved stiftelsen blev klassificeret som gæld til associerede virksomheder i stedet for overført resultat. Korrektionen påvirker selskabets egenkapital positivt med 3.500 t. kr. Forholdet er korrigeret i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -726 t.kr. mod -454 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret gennem overskudsgivende drift i dattervirksomhederne i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Project 81 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.

Væsentlige fejl

Der er i 2019 konstateret en væsentlig fejl vedrørende regnskabsåret 2017. Overkurs ved stiftelsen blev klassificeret som gæld til virksomhedsdeltager i stedet for overført resultat. Korrektionen påvirker selskabets egenkapital positivt med 3.500 t. kr. Forholdet er korrigeret i 2018.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets kapitalandele i tilknyttet virksomhed blev tidligere indregnet til kostpris. Anvendt regnskabspraksis for kapitalandele i tilknyttet virksomhed er i regnskabsåret ændret til indre værdi. Ændringen gennemføres for at give et mere retvisende billede af regnskabet.

Ændringen har medført en forbedring af årets resultat med 3.988 t.kr., efter at kapitalandel i Patiro ApS er nedskrevet til 0 t.kr. (2018: -452 t.kr.), mens balancesummen og egenkapitalen er ændret med 3.988 t.kr. (2018: -2.820 t.kr.).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 virksomhedernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Project 81 Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-9.625	-1.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-689.824	-452.437
Indtægter af tilgodehavender, der er anlægsaktiver	7.104	0
Øvrige finansielle omkostninger	-37.387	0
Resultat før skat	-729.732	-453.687
1 Skat af årets resultat	3.450	0
Årets resultat	-726.282	-453.687
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-726.282	-453.687
Disponeret i alt	-726.282	-453.687

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.165.514	1.524.852
Andre tilgodehavender	247.104	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.412.618</u>	<u>1.524.852</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.412.618</u>	<u>1.524.852</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.169.577	1.200.000
Udsudte skatteaktiver	3.450	0
Tilgodehavender i alt	<u>7.173.027</u>	<u>1.200.000</u>
Likvide beholdninger	<u>59.015</u>	<u>66.636</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.232.042</u>	<u>1.266.636</u>
Aktiver i alt	<u>8.644.660</u>	<u>2.791.488</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	-500.950	225.332
Egenkapital i alt	<u>-950</u>	<u>725.332</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.643.110	2.063.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.645.610</u>	<u>2.066.156</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.645.610</u>	<u>2.066.156</u>
Passiver i alt	<u>8.644.660</u>	<u>2.791.488</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-3.450	0
	-3.450	0
	31/12 2019	31/12 2018
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.797.020	4.563.656
Tilgang i årets løb	450.000	233.364
Afgang i årets løb	-2.158.659	0
Kostpris 31. december	3.088.361	4.797.020
Opskrivninger 1. januar	-1.210.116	-757.679
Årets resultat	-286.647	-452.437
Årets tilbageførsler på afgang	927.923	0
Opskrivninger 31. december	-568.840	-1.210.116
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-2.062.052	-2.062.052
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	708.045	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	-1.354.007	-2.062.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.165.514	1.524.852
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Patiro ApS	Aalborg	55 %
AA Collectibles ApS	Aalborg	90 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	225.332	-1.250
Korrektion som følge af væsentlig fejl	0	3.500.000
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-2.819.731
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-726.282</u>	<u>-453.687</u>
	<u>-500.950</u>	<u>225.332</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 6 t.kr.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.