

# **PJ Skive Holding ApS**

Søndergade 10, 7800 Skive  
CVR-nr. 74 09 42 28

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.06.16

Palle Sønderby Jepsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

---

---

**Selskabet**

---

PJ Skive Holding ApS  
Søndergade 10  
7800 Skive  
Hjemsted: Skive  
CVR-nr.: 74 09 42 28

---

**Direktion**

---

Palle Sønderby Jepsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for PJ Skive Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. maj 2016

**Direktionen**

Palle Sønderby Jepsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i PJ Skive Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PJ Skive Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabet, 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.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31. maj 2016

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.250</b>	<b>-19.985</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.094.567	872.564
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-10.046	-40.236
2 Andre finansielle indtægter	275.588	96.954
3 Andre finansielle omkostninger	-20.281	-17.815
<b>Resultat før skat</b>	<b>-855.556</b>	<b>891.482</b>
Skat af årets resultat	-59.236	-15.829
<b>Årets resultat</b>	<b>-914.792</b>	<b>875.653</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-6.947.671	795.054
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overført resultat	5.982.279	31.399
<b>I alt</b>	<b>-914.792</b>	<b>875.653</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.426.581	13.364.207
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	98.809	66.950
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.525.390</b>	<b>13.431.157</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.525.390</b>	<b>13.431.157</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.969.641	2.104.868
	Tilgodehavende selskabsskat	0	118.171
	Andre tilgodehavender	0	10.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>9.969.641</b>	<b>2.233.039</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.969.641</b>	<b>2.233.039</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>20.495.031</b>	<b>15.664.196</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		739.000	739.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		610.871	7.558.542
Overført resultat		12.786.788	6.804.509
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.200
<b>6 Egenkapital i alt</b>		<b>14.187.259</b>	<b>15.151.251</b>
Andre hensatte forpligtelser		0	43.059
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>43.059</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.053.180	335.273
Gæld til associerede virksomheder		0	13.931
Selskabsskat		54.238	0
Anden gæld		200.354	120.682
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.307.772</b>	<b>469.886</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.307.772</b>	<b>469.886</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>20.495.031</b>	<b>15.664.196</b>

7 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der indregnes til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel og anden dermed beslægtet virksomhed samt være holdingselskab for Nordisk Granit A/S, Nordisk Granit Import A/S, Skive Sten og Grus ApS, Gallery Stone Art A/S samt PJ Skive Ejendomme ApS.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	275.588	96.954
--	---------	--------

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	16.891	12.360
Øvrige finansielle omkostninger	3.390	5.455
I alt	20.281	17.815

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	5.544.615	5.544.615
Tilgang i året	4.000.000	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	300.000	0

Kostpris pr. 31.12.15	9.844.615	5.544.615
-----------------------	-----------	-----------

Opskrivninger pr. 31.12.14	7.819.592	6.947.028
Årets resultat	-1.094.567	872.564
Udbytte	-5.800.000	0
Andre reguleringer	-343.059	0

Opskrivninger pr. 31.12.15	581.966	7.819.592
----------------------------	---------	-----------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	10.426.581	13.364.207
------------------------------------	------------	------------

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital
Gallery Stone Art, Skive	100%	1.073.461
Nordisk Granit Import A/S, Skive	100%	1.300.558
Skive Sten og Grus ApS, Skive	100%	1.731.845
PJ Skive Ejendomme ApS, Skive	100%	4.389.018
Nordisk Granit A/S, Skive	100%	1.931.702

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	328.000	328.000
Tilgang i året	41.905	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-300.000	0

Kostpris pr. 31.12.15	69.905	328.000
-----------------------	--------	---------

Opskrivninger pr. 31.12.14	-261.050	-183.873
Årets resultat	-10.046	-77.177
Andre reguleringer	300.000	0

Opskrivninger pr. 31.12.15	28.904	-261.050
----------------------------	--------	----------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	98.809	66.950
------------------------------------	--------	--------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital
Granitbutikken.dk ApS, Skive	50%	197.620



## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	739.000	6.763.488	6.773.110	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Forslag til resultatdisponering	0	795.054	31.399	49.200
Saldo pr. 31.12.14	739.000	7.558.542	6.804.509	49.200

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	739.000	7.558.542	6.804.509	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Forslag til resultatdisponering	0	-6.947.671	5.982.279	50.600
Saldo pr. 31.12.15	739.000	610.871	12.786.788	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse er ikke kendt på tidspunktet for aflæggelsen af regnskabet og det er derfor ikke muligt at oplyse beløbet i noten. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 290.