



**TALKOMPAGNIET**

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

## **P. R-J Holding 2012 ApS**

Solvangsvej 29, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 35 02 53 32

## **Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20/11/2015.

Peter Reimers-Jessen, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 – 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 20. november 2015

Direktion:



Peter Reimers-Jessen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i P. R.-J Holding 2012 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.R.-J Holding 2012 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 20. november 2015

### Talkompagniet

Statsautoriseret revisionsvirksomhed



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  
Ternevej 15  
8870 Langå.  
Ejerandel: 60%

Sofistikant ApS  
c/o Sofistikant, Bruuns Galleri  
M.P. Bruuns Gade 25  
8000 Århus C.  
Ejerandel: 100%

Helbo & Jessen Skanderborg ApS  
Ternevej 15  
8870 Langå.  
Ejerandel: 60%

Kantbutikkerne ApS  
Ternevej 15  
8870 Langå.  
Ejerandel: 100%

### Direktion

Peter Reimers-Jessen

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland  
Tronholmen 1  
8960 Randers SØ

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Østerbrogade 45  
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 tilfredsstillende.

### **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 2014/15 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 nettorealisationseværdi.

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	2014/15	2013/14
<b>Bruttofortjeneste</b>	-3.904	-15.000
Andre eksterne omkostninger	-3.904	-15.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.904</b>	<b>-15.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	85.921	314.893
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.810	12.521
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-4.426	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>83.402</b>	<b>312.415</b>
1 Skat af årets resultat	-419	375
<b>Årets resultat</b>	<b>82.983</b>	<b>312.790</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	82.983	-887.210
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>82.983</b>	<b>312.790</b>

**Balance**

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Kapitalandele i dattervirksomheder	727.435	641.513
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	727.435	641.513
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>727.435</b>	<b>641.513</b>
Udskudt skatteaktiv	2.623	3.042
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	366.453	1.557.878
1 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Tilgodehavende i alt	369.076	1.560.920
Likvide beholdninger	62.248	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>431.324</b>	<b>1.560.920</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.158.758</b>	<b>2.202.433</b>

**Balance**

Noter	30/9 2015	30/9 2014
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	995.415	912.433
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>1.075.415</b>	<b>2.192.433</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	28.919	0
1 Selskabsskat	0	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	49.424	0
Anden gæld	5.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.342	10.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>83.342</b>	<b>10.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.158.758</b>	<b>2.202.433</b>
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	419	-375
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	419	-375
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2014/15	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 2014	1.762.239
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2015	1.762.239
	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2014	0
Årets opskrivning	0
	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2015	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2014	1.120.726
Årets nedskrivning	-85.921
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2015	1.034.804
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	727.435
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Sofistikant ApS	114.539	-31.599	100%	114.539
Helbo & Jessen Outlet ApS	40.677	-4.663	100%	40.677
Helbo & Jessen Århus ApS	1.052.135	194.535	60%	631.281
Helbo & Jessen Skanderborg ApS	-98.438	9.104	60%	-59.063
				<hr/>
				727.435
				<hr/>

## Noter

### 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2014	80.000	0	912.433	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	82.983	0
Årets henlæggelse	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2015	80.000	0	995.415	0
	<hr/>			

### 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.