

**A & J Hold. ApS**

Esbønderupvej 75, 3230 Græsted

CVR-nr. 30 90 33 90

**Årsrapport for 2012**

5. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2013

---

Henrik Borup Andresen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for A & J Hold. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 2. juli 2013

### Direktion

---

Kristian Ostenfeldt Jensen

---

Henrik Borup Andresen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i A & J Hold. ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for A & J Hold. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabet over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 2. juli 2013

**Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

A & J Hold. ApS  
Esbønderupvej 75  
3230 Græsted

CVR-nr.: 30 90 33 90  
Stiftet: 20. september 2007  
Hjemstedskommune: Gribskov  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktion**

Kristian Ostenfeldt Jensen  
Henrik Borup Andresen

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive holdingvirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets egenkapital er på balancetidspunktet tabt. Det er direktionens opfattelse, at selskabet i de kommende år vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen.

Regnskabsåret anses for mindre tilfredsstillende.

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

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-85.900</b>	<b>-56.067</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-26.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-85.900</b>	<b>-82.067</b>
Finansielle indtægter	1	42.095	1.040
Finansielle omkostninger	2	-44.399	6.360
<b>Resultat før skat</b>		<b>-88.204</b>	<b>-74.667</b>
Skat af årets resultat	3	4.050	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-84.154</b>	<b>-74.667</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-84.154	-74.667
		<b>-84.154</b>	<b>-74.667</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	3
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1</b>	<b>3</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1</b>	<b>3</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		33.660	32.365
Andre tilgodehavender		1.786	1.784
<b>Tilgodehavender</b>		<b>35.446</b>	<b>34.149</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.100</b>	<b>1.250</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.546</b>	<b>35.399</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.547</b>	<b>35.402</b>

**Passiver**

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.360.547	-1.276.393
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-1.235.547</b>	<b>-1.151.393</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		511.612	275.736
Anden gæld		760.482	911.059
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.272.094</b>	<b>1.186.795</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.272.094</b>	<b>1.186.795</b>
<b>Passiver</b>		<b>36.547</b>	<b>35.402</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	6		

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	40.800	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.295	1.040
	<u>42.095</u>	<u>1.040</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.947	9.510
Andre finansielle omkostninger	36.452	-15.870
	<u>44.399</u>	<u>-6.360</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.050	0
	<u>-4.050</u>	<u>0</u>

## 4 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
ETP 2010 ApS under konkurs	Herning	-5.948.784	0	67%	-3.965.856

## 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	-1.276.393	-1.151.393
Årets resultat	0	-84.154	-84.154
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.360.547</u>	<u>-1.235.547</u>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelse på i alt kr. 2.667.000, for gæld til kreditinstitut for ETP 2010 ApS. samt afgivet selvskyldnerkaution til kreditinstitut, for alt mellemværende for Restaurant Søgaarden ApS.

Herudover er der stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter for ETP 2010 ApS på Kr. 83.333 i kapitalandele.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for A & J Hold. ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder Restaurant Søgaarden ApS samt A & J Invest ApS.

A & J Hold. ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.