

A & J Holding ApS  
Søndermarken 62  
Søften  
8382 Hinnerup

CVR-nr: 29 68 81 84

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/10 2016

A. Pedersen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter .....	11



A & J Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for A & J Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 10. oktober 2016

**Direktion**



Allan Pedersen



A & J Holding ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i A & J Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A & J Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Viby J, den 10. oktober 2016

Revision 2 A/S  
 registrerede revisorer  
 CVR-nr.: 16968137

  
 Uffe S. Veigert  
 Registreret revisor



A & J Holding ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

A & J Holding ApS  
Søndermarken 62  
Søften  
8382 Hinnerup

Telefon: 21 47 04 50  
E-mail: ap@hrm.dk

CVR-nr.: 29 68 81 84  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Allan Pedersen

**Pengeinstitut**

Djurslands Bank A/S  
Nordre Strandvej 75  
8240 Risskov

**Revisor**

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
Vestre Kongevej 4 - 6  
8260 Viby J



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for A & J Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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

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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### 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.

### Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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



A & J Holding ApS

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele .....	(89.100)	(14.099)
Andre eksterne omkostninger.....	4.200	(4.701)
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>(84.900)</b>	<b>(18.800)</b>
Andre finansielle omkostninger .....	(330)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(85.230)</b>	<b>(18.800)</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(85.230)</b>	<b>(18.800)</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	(59.100)	(14.274)
Overført resultat.....	(26.130)	(4.526)
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(85.230)</b>	<b>(18.800)</b>



A & J Holding ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	226.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>226.100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>226.100</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>143.198</b>	<b>6.528</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>143.198</b>	<b>6.528</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>143.198</b>	<b>232.628</b>



A & J Holding ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	59.100
Overført resultat.....	(29.677)	(3.547)
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>95.323</b>	<b>180.553</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	4.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	47.875	47.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>47.875</b>	<b>52.075</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>47.875</b>	<b>52.075</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>143.198</b>	<b>232.628</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt investering i værdipapirer.		
	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	167.000	167.000
Afgang i årets løb.....	(167.000)	0
Kostpris 30. september 2016	0	167.000
Op- og nedskrivninger primo.....	59.100	73.199
Årets resultatandele.....	0	(13.099)
Kapitalregulering i perioden.....	(59.100)	(1.000)
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	0	59.100
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>226.100</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	59.100	(59.100)	0
Overført resultat.....	(3.547)	(26.130)	(29.677)
	<b>180.553</b>	<b>(85.230)</b>	<b>95.323</b>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

**4 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.

