FUNDER & OSTENFELD

AAJ INVEST & CONSULT A/S
Ulsevej 32
4690 Haslev

CVR NR. 28 65 37 94

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8/12 2017

Allan Jørgensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for AAJ Invest & Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 7. december 2017

Direktionen:

Allan Jørgensen

Bestyrelse:

Solveig Thage Jørgensen | Emil Næs-Jørgensen | Allan Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i AAJ Invest & Consult A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for AAJ Invest & Consult A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 7. december 2017
Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AAJ Invest & Consult A/S Ulsevej 32 4690 Haslev	
	CVR nr.:	28 65 37 94
	Stiftet:	2005
	Hjemsted:	Faxe
	Regnskabsår:	1. juli – 30. juni
Bestyrelse	Solveig Thage Jørgensen Emil Næs-Jørgensen Allan Jørgensen	
Direktion	Allan Jørgensen	
Revisor	Funder & Ostenfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved	

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:
Selskabets aktiviteter er at drive investering og handelsvirksomhed.

Usædvanlige forhold:
Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:
Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:
Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af negativ kapitalandele i datterselskaber. Som moderselskab hæfter AAJ Invest & Consult A/S for bankengagement for datterselskabet Kiss Collection A/S. Bankengagement er positivt pr. balancedagen, hvorfor hensat forpligtelse primo kr. 718.098 er tilbageført.
Selskabets ledelse forventer, at der i det kommende regnskabsår vil være overskudsgivende drift af selskabets aktiviteter, ligesom der forventes positivt resultat af tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer at selskabets kapitalforhold vil blive reetableret ved egen indtjening. Ledelsen forventer at selskabet råder over den fornødne likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning:
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke herudover indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AAJ Invest & Consult A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 oprindeligt 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:
Bruttoresultatet omfatter omsætning med fradrag af følgende poster:

Omsætning:
Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:
I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabers resultat efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster:
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:
Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver:
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avance og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og 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 afdække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AAJ Invest & Consult A/S, bindes ikke på opskrivningen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:
Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 gruppe aktiver. Det foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Skyldig skat:
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	BRUTTORESULTAT	**283.699**	**339.500**
1	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	718.098	-130.406
	Finansielle indtægter	7.909	9.160
	Finansielle omkostninger	7.537	19.302
	RESULTAT FØR SKAT	**1.002.169**	**198.952**
	Skat af årets resultat	67.254	82.522
	ÅRETS RESULTAT	**934.915**	**116.430**
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	934.915	116.430
	DISPONERET I ALT	**934.915**	**116.430**

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER	**0**	**0**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.500	56.250
	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9.536	228.602
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	28.710	12.099
	Tilgodehavender	**50.746**	**296.951**
	Likvide beholdninger	28.091	31.349
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**78.837**	**328.300**
	AKTIVER	**78.837**	**328.300**

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
3	Selskabskapital	500.000	500.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
3	Andre reserver	-1.251.483	-2.186.398
3	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	**-751.483**	**-1.686.398**
	Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder	0	718.098
	HENSÆTTELSER I ALT	**0**	**718.098**
	Anden gæld	62.063	91.233
	Gæld til selskabsdeltagere	518.212	1.115.211
	Gaæld til tilknyttede virksomheder	71.559	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	178.486	90.156
	Kortfristede gældsforpligtelser	**830.320**	**1.296.600**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**830.320**	**1.296.600**
	PASSIVER	**78.837**	**328.300**

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualaktiver**

6 **Eventualforpligtelser**

7 **Andre forhold**

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
0	**FINANSIELLE INDTÆGTER:**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.909	9.160
	Indeholdt i finansielle indtægter	**7.909**	**9.160**
1	**KAPITALANDEL TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER:**		
	Kapitalandel Kiss Collection A/S	-315.305	-648.211
	Kapitalandel F-Design ApS	65.528	7.008
	Regulering hensat forpligtelse overfor tilknyttede virksomheder	967.875	510.797
	Kapitalandele tilknyttede virksomheder i alt	**718.098**	**-130.406**

2 KAPITALANDELE TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs-kapital	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
Kiss Collection A/S	500.000	-1.616.704	-315.305	100%
F-Design ApS	80.000	138.033	65.528	100%
	580.000	-1.478.671	-249.777	

3 EGENKAPITAL:

	Selskabs-kapital	Reserve for indre værdis metode	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. juli 2017	500.000	0	-2.186.398	0	-1.686.398
Årets resultat	0	0	934.915	0	934.915
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0	0
Saldo pr. 30. juni 2017	**500.000**	0	**-1.251.483**	**0**	**-751.483**

NOTER

Note

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabets aktier i datterselskaber ligger til sikkerhed for et datterselskabs bankengagement.
Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 EVENTUALAKTIVER:

Udskudt skat kr. 564.630 er ikke medregnet i årsregnskabet som skatteaktiv.
Der er herudover ingen eventualaktiver.

6 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalities indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AAJ Invest & Consult A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.
Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

7 ANDRE FORHOLD

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår, hvorved selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Ledelsen forventer at selskabet råder over den fornødne likviditet til sikring af den fortsatte drift. Kapitalejer træder tilbage med tilgodehavende på kr. 518.212 for øvrige kreditorer.