



# AJ Holbæk Holding ApS

Tåstruphøj 8, 4300 Holbæk

CVR-nr. 34 46 53 55

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2017

---

Anders Kristian Eriksen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AJ Holbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. december 2017

### **Direktion**

Jacob Larsen

Anders Kristian Eriksen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i AJ Holbæk Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Holbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske 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.

Holbæk, den 7. december 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

AJ Holbæk Holding ApS  
Tåstruphøj 8  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 34 46 53 55  
Stiftet: 20. marts 2012  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
5. regnskabsår

**Direktion**

Jacob Larsen  
Anders Kristian Eriksen

**Revisor**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomhed**

AJ Auto ApS, Holbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomheden driver holdingvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -30 t.kr. mod 13 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.650</b>	<b>-9</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-21.946	22
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-232</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-29.828</b>	<b>13</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-29.828</b>	<b>13</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	13
Disponeret fra overført resultat	<u>-29.828</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-29.828</b>	<b>13</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>22</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>22</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>22</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>22</b></u>

## Balance 30. juni

---

	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80
4 Overført resultat	-109.951	-80
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-29.951</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.574	7
Anden gæld	15.377	15
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.951	22
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>29.951</b>	<b>22</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>22</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

## Noter

---

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	232	0
	<b>232</b>	<b>0</b>
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	80.000	80
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
Nedskrivninger primo	-58.054	-80
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-152.917	211
Regulering for ikke indregnet negativ værdi	130.971	-189
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-80.000</b>	<b>-58</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>22</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

		Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos AJ Holbæk Holding ApS kr.
AJ Auto ApS, Holbæk	Ejerandel 100 %	-130.972	-152.917	0

<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo		80.000	80
		<b>80.000</b>	<b>80</b>

## Noter

---

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-80.123	-93
Årets overførte overskud eller underskud	-29.828	13
	<u><b>-109.951</b></u>	<u><b>-80</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2017.

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for AJ Holbæk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

### **Gældsforpligtelser**

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