

AJ & ALHJ Holding A/S


Sandmarken 13, Saksild
8300 Odder

CVR nr. 19 35 38 85

ÅRSRAPPORT 2013/14

18. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16/9 2014


Claus Heilskov Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

AJ & ALHJ Holding A/S
Sandmarken 13, Saksild
8300 Odder

CVR-nr.: 19 35 38 85

Hjemsted: Odder

Regnskabår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Bestyrelse

Claus Heilskov Jensen
Henrik Heilskov Jensen
Lis Heilskov Sørensen

Direktion

Claus Heilskov Jensen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Sydbank Horsens
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for AJ & ALHJ Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 18. september 2014

I direktionen



Claus Heilskov Jensen

I bestyrelsen



Claus Heilskov Jensen



Henrik Heilskov Jensen



Lis Heilskov Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i AJ & ALHJ Holding A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for AJ & ALHJ Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 18. september 2014

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel, investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne år ingen aktiviteter været i selskabet ud over passive investeringer i værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse påtænker at likvidere selskabet i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som selskabsskat under gældsforpligtelser.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med datterselskabet, indregnes i balancen under regnskabsposten selskabsskat.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen medtages til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, værdiansættes til kr. 0.

Tilgodehavender hos dattervirksomheder med en negativ regnskabsmæssig indre værdi, nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes at være uerholdigt efter en sædvanlig vurdering af debtors betalingsevne.

Overstiger den negative regnskabsmæssige indre værdi tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat. Udbytte fra datter indregnes ikke i resultatopgørelsen. Når udbytte modtages, modposteres udbytte på kapitalandelene.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer måles endvidere til balancedagens valutakurs.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f. eks. vedrørende aktier og fast ejendom, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed. 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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-38.377	-33.630
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	85.303	-28.926
2 Andre finansielle indtægter	1.102.014	558.448
Andre finansielle omkostninger	-145.304	-23.911
Ordinært resultat før skat	1.003.636	471.981
Skat af årets resultat	-224.978	-16.826
Årets resultat	778.658	455.155
Resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	778.658	455.155
I alt	778.658	455.155

Balance pr. 30. juni 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.389	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.389</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.389</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	58.190	48.510
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.424.049	1.348.258
Tilgodehavender i alt	<u>1.482.239</u>	<u>1.396.768</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.537.958	4.968.327
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.537.958</u>	<u>4.968.327</u>
Likvide beholdninger	<u>136.503</u>	<u>1.859.845</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.156.700</u>	<u>8.224.940</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>9.200.089</u></u>	<u><u>8.224.940</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.688.190	2.909.533
3 Egenkapital i alt	<u>4.188.190</u>	<u>3.409.533</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	198.266	1.775
Anden gæld	4.813.632	4.813.632
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.011.898</u>	<u>4.815.407</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.011.898</u>	<u>4.815.407</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.200.089</u>	<u>8.224.940</u>
4 Ejerforhold		
5 Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Bowler A/S, Nykøbingvej 53, 4840 Nr. Alslev CVR nr. 20 21 55 85 Ejerandel 100 %		
Anskaffelsessum primo	510.000	510.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Værdireguleringer primo	-510.000	-510.000
Årets resultatandel efter skat	85.303	-28.926
Modregnet i tilgodehavender	-41.914	28.926
Værdireguleringer ultimo	<u>-466.611</u>	<u>-510.000</u>
Bogført værdi ultimo	<u>43.389</u>	<u>0</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	54.940	54.260
Øvrige finansielle indtægter	1.047.074	504.188
	<u>1.102.014</u>	<u>558.448</u>
3 Egenkapital		
Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
Aktiekapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	2.909.533	2.454.377
Overført af årets resultat	778.658	455.155
Overført resultat ultimo	<u>3.688.190</u>	<u>2.909.533</u>
Egenkapital i alt	<u>4.188.190</u>	<u>3.409.533</u>
Aktiekapitalen består af:		
2 stk. B-aktier a 100.000 kr.	200.000	200.000
4 stk. B-aktier a 50.000 kr.	200.000	200.000
6 stk. B-aktier a 10.000 kr.	60.000	60.000
100 stk. B-aktier a 400 kr.	40.000	40.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
4 Ejerforhold I henhold til selskabets fortegnelse, jf. selskabslovens § 55, ejer følgende aktionærer mere end 5% af kapitalen/besidder mere end 5% af stemmerne: Lis, Kristine, Lisbet og Erik Heilskov Sørensen, Tankedal, Hjarup, 6580 Vamdrup. Henrik, Denise og Pernille Heilskov Jensen, Skovslund, Granslevvej 50, 8450 Hammel. Claus, Morten og Mette Heilskov Jensen, Nykøbingvej 53, 4840 Nørre Alslev.		
5 Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v. Selskabet hæfter for ethvert mellemværende, som datterselskabet Bowler A/S har med Sydbank A/S, ligesom selskabet har givet tilsagn om at sikre Bowler A/S den fornødne finansiering 12 måneder fra balancedagen. Sambeskatning: Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab. Den skyldige skat for koncernen på balancedagen udgør	<u>0</u>	<u>0</u>