



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 591 080
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A J HOLDING AS
Forretningsadresse: Snekkerplassen 30
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Tore Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 600 000	
Sum inntekter		1 600 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 853 905	1 466 919
Annen driftskostnad		1 888 058	1 930 452
Sum kostnader		3 741 963	3 397 372
Driftsresultat		-2 141 963	-3 397 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		46 765 680	24 469 921
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	590 344	1 002 586
Annen renteinntekt		111 441	337 405
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		47 467 464	25 809 912
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	21 259 548	937 276
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad	3	5 510 187	4 926 577
Annen finanskostnad		7 212 616	
Sum finanskostnader		33 982 351	5 863 853
Netto finans		13 485 113	19 946 058
Ordinært resultat før skattekostnad		11 343 150	16 548 687
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 343 150	16 548 687
Årsresultat		11 343 150	16 548 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 343 150	16 548 687
Totalresultat		11 343 150	16 548 687



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 343 150	16 548 687
Sum overføringer og disponeringer		11 343 150	16 548 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		150 000	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		150 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	167 644 079	212 079 130
Lån til foretak i samme konsern	3	12 073 059	46 543 796
Investeringer i tilknyttet selskap			343 000
Obligasjoner og andre fordringer		881 037	14 799 630
Sum finansielle anleggsmidler		180 598 175	273 765 556
Sum anleggsmidler		180 748 175	273 765 556
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 858 455	2 858 455
Fordringer			
Kundefordringer			400 000
Andre kortsiktige fordringer		1 312 596	1 121 826
Sum fordringer		1 312 596	1 521 826
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 060 728	8 961 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 060 728	8 961 963
Sum omløpsmidler		6 231 778	13 342 245
SUM EIENDELER		186 979 953	287 107 801

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr. 50 000)	6	5 000 000	5 000 000
Overkurs		123 065 954	123 065 954
Sum innskutt egenkapital		128 065 954	128 065 954
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum opptjent egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum egenkapital	6	155 137 883	144 614 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	6 771 579	117 444 695
Sum annen langsiktig gjeld		6 771 579	117 444 695
Sum langsiktig gjeld		6 771 579	117 444 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		695 060	1 865 483
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og off. avgifter		156 373	91 040
Annen kortsiktig gjeld	7	24 219 058	23 091 942
Sum kortsiktig gjeld		25 070 491	25 048 465
Sum gjeld		31 842 070	142 493 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 979 953	287 107 801



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 419119

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 591 080
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A J HOLDING AS
Forretningsadresse: Snekkerplassen 30
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Tore Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 591 080
A J HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 600 000	
Sum inntekter		1 600 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 853 905	1 466 919
Annen driftskostnad		1 888 058	1 930 452
Sum kostnader		3 741 963	3 397 372
Driftsresultat		-2 141 963	-3 397 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		46 765 680	24 469 921
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	590 344	1 002 586
Annen renteinntekt		111 441	337 405
Annen finansinntekt	4		
Sum finansinntekter		47 467 464	25 809 912
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	21 259 548	937 276
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad	3	5 510 187	4 926 577
Annen finanskostnad		7 212 616	
Sum finanskostnader		33 982 351	5 863 853
Netto finans		13 485 113	19 946 058
Ordinært resultat før skattekostnad		11 343 150	16 548 687
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 343 150	16 548 687
Årsresultat		11 343 150	16 548 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 343 150	16 548 687
Totalresultat		11 343 150	16 548 687
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 343 150	16 548 687



Sum overføringer og
disponeringer

11 343 150

16 548 687



Organisasjonsnr: 992 591 080
A J HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l. 150 000
Utsatt skattefordel 5
Sum immaterielle eiendeler 150 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 167 644 079 212 079 130
Lån til foretak i samme
konsern 3 12 073 059 46 543 796
Investeringer i
tilknyttet selskap 343 000
Obligasjoner og andre
fordringer 881 037 14 799 630
**Sum finansielle
anleggsmidler 180 598 175 273 765 556**

Sum anleggsmidler

180 748 175 273 765 556

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 2 858 455 2 858 455

Fordringer

Kundefordringer 400 000
Andre kortsiktige
fordringer 1 312 596 1 121 826
Sum fordringer 1 312 596 1 521 826

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 2 060 728 8 961 963
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 060 728 8 961 963**

Sum omløpsmidler

6 231 778 13 342 245

SUM EIENDELER

186 979 953 287 107 801

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
å kr. 50 000) 6 5 000 000 5 000 000
Overkurs 123 065 954 123 065 954



Sum innskutt egenkapital		128 065 954	128 065 954
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum opptjent egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum egenkapital	6	155 137 883	144 614 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	6 771 579	117 444 695
Sum annen langsiktig gjeld		6 771 579	117 444 695
Sum langsiktig gjeld		6 771 579	117 444 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		695 060	1 865 483
Betalbar skatt	5		
Skattetrekk og off. avgifter		156 373	91 040
Annen kortsiktig gjeld	7	24 219 058	23 091 942
Sum kortsiktig gjeld		25 070 491	25 048 465
Sum gjeld		31 842 070	142 493 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 979 953	287 107 801



Organisasjonsnr: 992 591 080
A J HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap			
A J Holding AS			
	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		1 600 000	0
Sum driftsinntekter		1 600 000	0
Lønnskostnad	2	1 853 905	1 466 919
Annen driftskostnad		1 888 058	1 930 452
Sum driftskostnader		3 741 963	3 397 372
Driftsresultat		-2 141 963	-3 397 372
Inntekt på investering i datterselskap		46 765 680	24 469 921
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	590 344	1 002 586
Annen renteinntekt		111 441	337 405
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	21 259 548	937 276
Annen rentekostnad	3	5 510 187	4 926 577
Annen finanskostnad		7 212 616	0
Resultat av finansposter		13 485 113	19 946 058
Ordinært resultat før skattekostnad		11 343 150	16 548 687
Ordinært resultat		11 343 150	16 548 687
Årsresultat		11 343 150	16 548 687
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 343 150	16 548 687
Sum overføringer		11 343 150	16 548 687



Balanse			
A J Holding AS			
	Note	31.12.2021	31.12.2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr. 50 000)	6	5 000 000	5 000 000
Overkurs		123 065 954	123 065 954
Sum innskutt egenkapital		128 065 954	128 065 954
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum opptjent egenkapital		27 071 930	16 548 687
Sum egenkapital	6	155 137 883	144 614 640
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	6 771 579	117 444 695
Sum annen langsiktig gjeld		6 771 579	117 444 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		695 060	1 865 483
Skattetrekk og off. avgifter		156 373	91 040
Annen kortsiktig gjeld	7	24 219 058	23 091 942
Sum kortsiktig gjeld		25 070 491	25 048 465
Sum gjeld		31 842 070	142 493 160
Sum gjeld og egenkapital		186 979 953	287 107 801
Bergen, 10.05.2022			
<hr/> Rolf Tore Andersen styreleder	<hr/> Jan Olav Jørgensen styremedlem	<hr/> Filip Rygg daglig leder	



Noter

A J Holding AS

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Alle fordringer og all gjeld knyttet til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktige poster uavhengig av forfallstid.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel ikke i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2. Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	1 582 497	1 253 512
Arbeidsgiveravgift	228 841	175 936
Pensjonskonstanter	30 945	24 613
Andre personalkostnader	11 622	12 859
Sum	1 853 905	1 466 919

Antall årsverk: 1



Noter

A J Holding AS

Note 3. Konsernmellomværende mv.

Postene "øvrige langsiktig gjeld" gjelder i sin helhet lån fra aksjonærselskapene, som ifjor. Lånene renteberegnes med 5%.

Det er ytt langsiktige lån til datterselskaper. Disse er gjenstand for renteberegning etter varierende sats, fra 4% til å være knyttet opp mot NIBOR 6 mnd med påslag.

Note 4. Datterselskap mv

Selskapet har eierandeler i

<u>Firma</u>	<u>Forretnings- kontor</u>	<u>Eierandel og stemmeandel</u>	<u>Selskapets egenkapital</u>	<u>Selskapets resultat</u>
TA Tolv AS	Bergen	100%	75 512 264	-914 980
Idun Vesta AS	Bergen	66,67%	5 905 781	90 123
Brands of Bergen AS	Bergen	66%	-22 250 801	-1 218 586
Merinokvartalet AS	Bergen	100%	21 706 399	-2 483 134

Aksjene i selskapene over har en kostpris på kr 238 202 241.

I tillegg til disse aksjepostene har selskapet investert i ytterligere 2 datterselskap. Samlet kostpris på disse er kr 57 300.

Det er foretatt nedskrivning av aksjer med totalt kr 70 615 462, hvorav kr 17 455 503 i 2021, og konsernfordring med kr 10 649 579, hvorav kr 3 804 045 i 2021.

Det har ikke vært transaksjoner med eller mellom datterselskapene utover lånetransaksjoner.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet klassifiseres som lite etter regnskapslovens bestemmelser.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 343 150	16 548 687
Permanente forskjeller	-17 670 094	-22 438 863
Skattepliktig inntekt	-6 326 944	-5 890 176
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller



Noter			
A J Holding AS			
	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 940 710	-20 613 766	6 326 944
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	26 940 710	20 613 766	-6 326 944
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 926 956	-4 535 029	1 391 928

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6. Aksjonærer/kapital

Aksjekapitalen består av en aksjeklasse à 100 aksjer, hver pålydende kr 1 000.

Selskapets eiere pr 31/12:	Eierandel
Rexir Holding AS	50 aksjer, 50 % (selskap eid av styremedlem Rolf Tore Andersen)
JOJ Tertnes Holding AS	50 aksjer, 50 % (selskap eid av styremedlem Jan Olav Jørgensen)

Det heleide datterselskapet City of Friends Amusement and Adventure Park Scandinavia ble innfusjonert i 2021, med regnskapsmessig kontinuitet. Negativ egenkapitaleffekt som følge av dette var kr 819 908.

Note 7. Annen kortsiktig gjeld

Posten inkluderer 24 mill kr i forskudd knyttet til salg av aksjer gjennomført i januar 2022 (tilsvarende tall ifjor: 22,5 mill kr).



Til generalforsamlingen i A J Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert A J Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 343 150. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

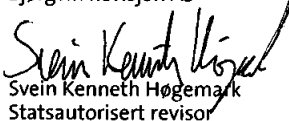
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 10. mai 2022
Bjørgvin Revisjon AS


Svein Kenneth Høgemark
Statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening