

**AJ Holding Ballerup ApS**

**Bispevangen 12, 6. tv.**

**2750 Ballerup**

CVR-nr. 21 63 87 73

**Årsrapport 2015**

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4/3 2016

---

Kaj Gyris Høj  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AJ Holding Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 25. februar 2016

**Direktion**

Allan Jensen

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

### ***Til kapitalejeren i AJ Holding Ballerup ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Holding Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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.

København, den 25. februar 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Kim Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

AJ Holding Ballerup ApS  
Bispevangen 12, 6. tv.  
2750 Ballerup  
CVR-nr.: 21 63 87 73  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Ballerup

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i Repack ApS.

**Direktion**

Allan Jensen

**Revisor**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJ Holding Ballerup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

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, herudover 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 oprindelig 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### 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 m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.165</u>	<u>-5.196</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-5.165</b>	<b>-5.196</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.799	33.725
Finansielle indtægter		<u>1.720</u>	<u>75.675</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-7.244</b>	<b>104.204</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-6.640</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-7.244</u></b>	<b><u>97.564</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.799	33.725
Overført resultat		<u>-104.645</u>	<u>-35.961</u>
		<b><u>-7.244</u></b>	<b><u>97.564</u></b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>266.592</u>	<u>270.391</u>
		<u>266.592</u>	<u>270.391</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>266.592</u></b>	<b><u>270.391</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>1.250</u>
		<u>0</u>	<u>1.250</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>302.211</u>	<u>406.706</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>302.211</u></b>	<b><u>407.956</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>568.803</u></b>	<b><u>678.347</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	2		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		66.592	70.391
Overført resultat		266.871	371.516
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>559.663</b>	<b>666.707</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.140	0
Selskabsskat		0	6.640
		9.140	11.640
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.140</b>	<b>11.640</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>568.803</b>	<b>678.347</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	3.576.244	3.576.244
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>3.576.244</u>	<u>3.576.244</u>
Værdireguleringer 1. januar	-3.305.853	-3.339.578
Årets resultat	<u>-3.799</u>	<u>33.725</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.309.652</u>	<u>-3.305.853</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>266.592</u></u></b>	<b><u><u>270.391</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Repack ApS	Ballerup	100%	266.592	-3.799

## Noter til årsregnskabet

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	70.391	371.516	99.800	666.707
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-3.799	-104.645	101.200	-7.244
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>66.592</b>	<b>266.871</b>	<b>101.200</b>	<b>559.663</b>