

A.J. Holding, Århus ApS

Sverigesgade 8, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 24 99 23 81

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.10.16

Alex E. Jeppesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

A.J. Holding, Århus ApS
Sverigesgade 8
8000 Aarhus C
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 24 99 23 81

Direktion

Alex Erik Jeppsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

AL-Express Shipping ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for A.J. Holding, Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. oktober 2016

Direktionen

Alex Erik Jeppsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A.J. Holding, Århus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for A.J. Holding, Århus ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	217.630	155.710
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-51.628	59.180
2	Andre finansielle indtægter	3.980	1.341
	Andre finansielle omkostninger	-19.500	-9.264
	Resultat før skat	150.482	206.967
3	Skat af årets resultat	-44.809	-34.990
	Årets resultat	105.673	171.977
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført resultat	4.473	72.177
	I alt	105.673	171.977

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.556	190.184
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.556	190.184
	Anlægsaktiver i alt	78.556	190.184
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	102.845	279.900
	Varebeholdninger i alt	102.845	279.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	643.224	49.205
	Tilgodehavender i alt	643.224	49.205
	Likvide beholdninger	404.040	654.755
	Omsætningsaktiver i alt	1.150.109	983.860
	Aktiver i alt	1.228.665	1.174.044

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	516.756	512.283
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
5	Egenkapital i alt	742.956	737.083
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	11.800
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.057	0
	Selskabsskat	73.153	77.152
	Anden gæld	391.499	348.009
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	485.709	436.961
	Gældsforpligtelser i alt	485.709	436.961
	Passiver i alt	1.228.665	1.174.044

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje og drive AL-Express Shipping ApS og dermed beslægtede selskaber.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.532	60
Øvrige finansielle indtægter	448	1.281
I alt	3.980	1.341

3. Skatter

Årets aktuelle skat	44.902	34.900
Regulering af tidligere års skat	-93	90
I alt	44.809	34.990

31.05.16	31.05.15
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.15	519.000	519.000
Kostpris pr. 31.05.16	519.000	519.000
Opskrivninger pr. 31.05.15	-328.816	-247.996
Årets resultat	-51.628	59.180
Udbytte	-60.000	-140.000
Opskrivninger pr. 31.05.16	-440.444	-328.816
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	78.556	190.184

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
AL-Express Shipping ApS, Aarhus	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>			
Saldo pr. 01.06.14	125.000	440.106	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	72.177	99.800
Saldo pr. 31.05.15	125.000	512.283	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16

Saldo pr. 01.06.15	125.000	512.283	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	4.473	101.200
Saldo pr. 31.05.16	125.000	516.756	101.200

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 79 på balancedagen, hvoraf t.DKK 73 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.