

AJ Holding Græsted ApS


Mestervangen 8, 3230 Græsted

CVR.Nr.26 68 61 99

Årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018

(16. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2018



Dirigent
Anders Edvard Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2017/18	7
Balance pr. 30/6 2018	8-9
Noter	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet AJ Holding Græsted ApS
Mestervangen 8, 3230 Græsted
Cvr.nr 26 68 61 99
Telefon: 21607701

Direktion Anders Edvard Jensen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingø

Pengeinstitut Handelsbanken A/S

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 for AJ Holding Græsted ApS.

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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 17. oktober 2018


Anders Edvard Jensen

Til den daglige ledelse i AJ Holding Græsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Holding Græsted ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

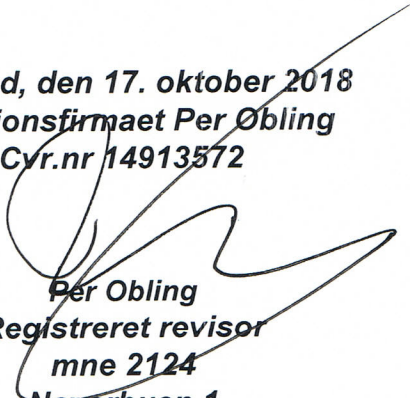
Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden 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.

Datering og underskrift

Græsted, den 17. oktober 2018
Revisionsfirmaet Per Obling
Cvr.nr 14913572



Per Obling
Registreret revisor
mne 2124
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab og ejer kapitalandele i Dan-Kit ApS. Herudover ejer selskabet ejendomme til udlejning.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	lineært over 50 år	15-20%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskabet er værdiansat til den indre værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2017/18

7/

<u>Noter</u>		<u>2016/17 i</u> <u>kr. 1.000</u>
	Bruttoresultat	149.663 199
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-93.570</u> <u>-91</u>
	Resultat af primær drift	56.093 108
	Finansielle omkostninger	-39.701 -41
	Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	-8.054 -5
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.505 75
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u> <u>-50</u>
	Resultat før skat	88.843 87
4	Skat af årets resultat	<u>-28.597</u> <u>54</u>
	Årets resultat	<u>60.246</u> <u>141</u> ===== ===
Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	52.900 0
	Overført til næste regnskabsår	<u>7.346</u> <u>141</u>
		<u>60.246</u> <u>141</u> ===== ===

Balance pr. 30/6 2018

8/

2016/17 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

3	Grunde og bygninger	4.099.705	4.078
	Materielle anlægsaktiver ialt	<u>4.099.705</u>	<u>4.078</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.250.749	1.170
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	21
	Finansielle anlægsaktiver ialt	<u>1.250.749</u>	<u>1.191</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>5.350.454</u>	<u>5.269</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Periodeafgrænsningsposter	6.075	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	93
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	101
	Andre tilgodehavender	72.137	0
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>78.212</u>	<u>194</u>
	Likvide beholdninger	<u>25.823</u>	<u>75</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>104.035</u>	<u>269</u>
	Aktiver ialt	<u>5.454.489</u>	<u>5.538</u>

Balance pr. 30/6 2018

9/
2016/17 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	125.000	125
Overført overskud	2.222.304	2.295
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode	666.351	586
Forslået udbytte	<u>52.900</u>	<u>52</u>

5 **Egenkapital ialt** 3.066.555 3.058

Hensatte forpligtelser:

4 Hensættelser til udskudt skat 7.959 0

Hensatte forpligtelser ialt 7.959 0

Gældsforpligtelser:

4 Selskabsskat 0 24
Prioritetsgæld 1.839.064 1.981

6 **Langfristede gældsforpligtelser ialt** 1.839.064 2.005

Prioritetsgæld 142.720 144
Leverandører af varer og tjenesteydelser 16.000 11
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse 5.625 5
4 Selskabsskat 30.937 0
Gæld til tilknyttede virksomheder 285.239 292
Anden gæld 60.390 23

Kortfristet gældsforpligtelser ialt 540.911 475

Gældsforpligtelser ialt 2.379.975 2.480

Passiver ialt 5.454.489 5.538

7 **Eventualforpligtelser**

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

NOTER

10/

1. **Afskrivninger**

Afskrivning bygninger

93.570
93.570
=====

-91
-91
=====

2. **Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder**

Værdiansættelsen i moderselskabet af datterselskabet Dan-Kit ApS som er 100% ejet, er foretaget i henhold til årsregnskabslovens § 41.

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum i.h.t. vurderingsberetning

584.398

Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2018

584.398

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi's metode

Saldo pr. 1. juli 2017

585.846

Opskrivning periodens resultat

80.505

Samlet opskrivning pr. 30. juni 2018

666.351

Datterselskabets indre værdi pr. 30. juni 2018

1.250.749
=====

3. **Anlægsaktiver**

**Grunde og
bygninger**

Ialt

Anskaffelsessum:

Pr. 1. juli 2017

4.439.566

4.439.566

Tilgang

115.741

115.741

Pr. 30. juni 2018

4.555.307

4.555.307

Afskrivninger:

Pr. 1. juli 2017

362.032

362.032

Årets afskrivning

93.570

93.570

Pr. 30. juni 2018

455.602

455.602

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2018

4.099.705
=====

4.099.705
=====

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2017

4.077.534
=====

4.077.534
=====

NOTER

11/

4. Skat

	Selskabs- skat	Eventual- skat	Ifølge resultat- opgørelsen
Hensættelser pr. 1. juli 2017	23.998	284	
Betalt skat	23.998		
Skat af anvendt underskud tidligere år			0
Afsat rente selskabsskat	1.017		
Skat af årets resultat	<u>51.920</u>	<u>7.675</u>	<u>59.595</u>
Hensættelser pr. 30. juni 2018	<u>30.937</u>	<u>7.959</u>	
Skat af årets resultat			59.595
- heraf vedr. datterselskab			<u>-30.998</u>
			<u>28.597</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført Overskud	Reserve for nettoopskr. efter den in- dre værdi's metode	Forslag til udbytte	Ialt
Pr. 1. juli 2017	125.000	2.295.463	585.846	51.700	3.058.009
Udbetalt udbytte i regnskabåret				-51.700	-51.700
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-73.159</u>	<u>80.505</u>	<u>52.900</u>	<u>60.246</u>
Pr. 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>2.222.304</u>	<u>666.351</u>	<u>52.900</u>	<u>3.066.555</u>
Pr. 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>2.295.463</u>	<u>585.846</u>	<u>51.700</u>	<u>3.058.009</u>

Kapitalen består af 1200 anparter af kr. 1000.

2016/17 i
kr. 1000

6. Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder således:

0-5 år	713.600	144
Over 5 år	<u>1.268.184</u>	<u>1.981</u>
	1.981.784	2.125
Heraf kortfristet del	<u>142.720</u>	<u>144</u>
	<u>1.839.064</u>	<u>1.981</u>

7. Eventualforpligtelser

De sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 1981784 er der tinglyst ejerpantebrev kr. 2.300.000 i grunde og bygninger.