

Aya og Jan Engmark Holding ApS

Klokkestabelen 41, 9000 Aalborg

CVR-nr. 27 18 65 72

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2017.

Jan Engmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aya og Jan Engmark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. januar 2017

Direktion

Jan Engmark

Aya Engmark

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aya og Jan Engmark Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aya og Jan Engmark Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 11. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aya og Jan Engmark Holding ApS Klokkestabelen 41 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 18 65 72
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Engmark Aya Engmark
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Associeret virksomhed	Garant Tæppeeksperten A/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 676 t.kr. mod 532 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aya og Jan Engmark Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-14.499	-22
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	651.439	533
Andre finansielle indtægter	50.834	34
Øvrige finansielle omkostninger	-12.128	-13
Resultat før skat	675.646	532
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	675.646	532
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	406.439	288
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Overføres til overført resultat	119.207	94
Disponeret i alt	675.646	532

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	2.945.900	2.539
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.945.900</u>	<u>2.539</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.945.900</u>	<u>2.539</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	3
Tilgodehavende selskabsskat	6.055	3
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12.369	0
Tilgodehavender i alt	<u>18.424</u>	<u>6</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	634.984	423
Værdipapirer i alt	<u>634.984</u>	<u>423</u>
Likvide beholdninger	8.001	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>661.409</u>	<u>429</u>
Aktiver i alt	<u>3.607.309</u>	<u>2.968</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.286.360	879
5 Overført resultat	1.670.833	1.552
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Egenkapital i alt	<u>3.232.193</u>	<u>2.706</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	368.242	256
Anden gæld	6.874	6
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>375.116</u>	<u>262</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>375.116</u>	<u>262</u>
Passiver i alt	<u>3.607.309</u>	<u>2.968</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2015	1.659.540	1.660
Kostpris 30. september 2016	1.659.540	1.660
Opskrivning primo 1. oktober 2015	1.226.918	938
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	651.439	533
Udbytte	-245.000	-245
Opskrivninger 30. september 2016	1.633.357	1.226
Afskrivninger på goodwill primo 1. oktober 2015	-346.997	-347
Afskrivninger på goodwill 30. september 2016	-346.997	-347
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	2.945.900	2.539
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Garant Tæppeeksperten A/S	Aalborg	49 %
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Restløbetid
Direktion	10	0
	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2016 kr.
	0	12.369
Lånet er efter regnskabsårets udløb tilbagebetalt.		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	125.000	125

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	879.921	591
Resultatandel	406.439	288
	1.286.360	879
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.551.626	1.458
Årets overførte overskud eller underskud	119.207	94
	1.670.833	1.552
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	150.000	150
Udloddet udbytte	-150.000	-150
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150
	150.000	150
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 368 t.kr., har selskabet givet sikkerhed i børsnoterede værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 635 tkr.		
8. Eventualposter		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		