

## **AN-JO Holding ApS**

Plantagevej 80

8305 Samsø

CVR-nr. 27429556

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Michael Svinth

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

AN-JO Holding ApS  
Plantagevej 80  
8305 Samsø

CVR-nr.: 27429556

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Bestyrelse

Mogens Birkebæk, formand  
Michael Svinth

### Direktion

Michael Svinth

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for AN-JO Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 04.12.2017

### Direktion

Michael Svinth

### Bestyrelse

Mogens Birkebæk  
formand

Michael Svinth

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i AN-JO Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AN-JO Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedaktionæren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 04.12.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Alsen Lauridsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at eje aktier og/eller anparter i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 444 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende, men forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(38.063)	(100.509)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(38.063)</b>	<b>(100.509)</b>
Af- og nedskrivninger	1	56.000	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>17.937</b>	<b>(100.509)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	5.712.500
Andre finansielle indtægter		191.171	114.483
Nedskrivning af finansielle aktiver		(561.194)	0
Andre finansielle omkostninger		(50.654)	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>(402.740)</b>	<b>5.726.474</b>
Skat af årets resultat	2	(41.156)	22.427
<b>Årets resultat</b>		<b>(443.896)</b>	<b>5.748.901</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	350.000
Overført resultat		(443.896)	5.398.901
		<b>(443.896)</b>	<b>5.748.901</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	461.806
Andre tilgodehavender		1.537.292	1.537.292
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.537.292</b>	<b>1.999.098</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.537.292</b>	<b>1.999.098</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		477.686	0
Udskudt skat		5.455	26.950
Tilgodehavende selskabsskat		2.385	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	50.634
<b>Tilgodehavender</b>		<b>485.526</b>	<b>77.584</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.186.470	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>3.186.470</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>219.085</b>	<b>4.194.640</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.891.081</b>	<b>4.272.224</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.428.373</b>	<b>6.271.322</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.070.011	5.513.907
Foreslået ekstraordinært udbytte		(350.000)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	350.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.845.011</u></b>	<b><u>5.988.907</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		99.388	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>99.388</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		74.324	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		27.347	0
Anden gæld		382.303	282.415
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>483.974</u></b>	<b><u>282.415</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>483.974</u></b>	<b><u>282.415</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.428.373</u></b>	<b><u>6.271.322</u></b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	5.513.907	0	350.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(350.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(350.000)	0
Årets resultat	0	(443.896)	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.070.011</b>	<b>(350.000)</b>	<b>0</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				5.988.907
Udbetalt ordinært udbytte				(350.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(350.000)
Årets resultat				(443.896)
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>4.845.011</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(56.000)	0
	<b>(56.000)</b>	<b>0</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	27.347	0
Ændring af udskudt skat	21.495	1.235
Regulering vedrørende tidligere år	(7.686)	(23.662)
	<b>41.156</b>	<b>(22.427)</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		489.000
Afgange		(489.000)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo		(489.000)
Tilbageførsel ved afgang		489.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	563.513	1.500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>563.513</b>	<b>1.500.000</b>
Opskrivninger primo	0	37.292
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>37.292</b>
Nedskrivninger primo	(101.707)	0
Årets nedskrivninger	(461.806)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(563.513)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.537.292</b>

Selskabet har pr. 30.06.2017 et tilgodehavende pålydende 1.500 t.kr. for salg af kapitalandele i ENJO ApS. Tilgodehavendet forrentes med 5% frem til 30.06.2018.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
MKOM ApS	Samsø	ApS	100,0
	<b>Direktion</b>		<b>I alt kr.</b>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Rentefod		10,05	
Tilbagebetalt i året		50.634	<b>50.634</b>

Selskabet har i løbet af regnskabsåret haft et tilgodehavende hos hovedaktionæren. Tilgodehavendet er klassificeret som ulovligt aktionærlån og er i løbet af året forrentet med 10,05%. Tilgodehavendet forventes tilbagebetalt i det kommende regnskabsår.

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>292.137</u>	<u>0</u>
<b>Eventualforpligtelser overfor associerede virksomheder</b>	<b><u>292.137</u></b>	<b><u>0</u></b>

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Jyske Bank for kassekreditter i tilknyttede selskaber pr. 30.06.2017.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2011/12 delvis solidarisk og delvis subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvis solidarisk og delvis subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
-----------------------------------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser for tilknyttede selskaber.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.