

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

AJK Holding Grenaa ApS

Hjorteroedsvej 16, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 27 90 85 94

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13/10 2016.

Frank Larsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 15

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for AJK Holding Grenaa ApS.

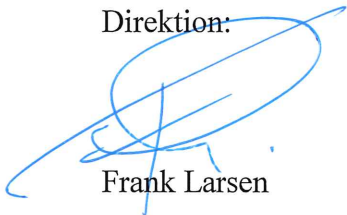
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13. oktober 2016

Direktion:



Frank Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til den daglige ledelse i AJK Holding Grenaa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJK Holding Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen 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 specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 13. oktober 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841


Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AJK Holding Grenaa ApS
Hjorteroedsvej 16
8500 Grenaa
CVR-nr.: 27 90 85 94
Stiftet: 14. juni 2004
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Datterselskaber

Østship ApS
Djurslandskajen 1
8500 Grenaa
Ejerandel: 100%
Stemmeret: >50%

Østship Udlejningsejendomme ApS
Hjorteroedsvej 16
8500 Grenaa
Ejerandel: 100%
Stemmeret: >50%

Direktion

Frank Larsen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier/anpartar i andre selskaber samt at foretage investeringer i værdipapirer m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for AJK Holding Grenaa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gældsmetode 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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-79.195	-32.164
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.835	-7.344
Resultat før finansielle poster	-81.030	-39.508
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	190.942	18.520
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	264.501	413.643
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.418	111.703
Andre finansielle indtægter	41.436	13.372
1 Finansielle omkostninger	-330.477	-591
Resultat før skat	122.789	517.139
2 Skat af årets resultat	63.915	12.396
Årets resultat	186.704	529.535
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-368.738	-52.628
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	455.443	432.163
Udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
Disponeret i alt	186.704	529.535

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Driftsmateriel og inventar	0	1.835
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.835</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	651.188	410.246
Kapitalandele i associerede virksomheder	12.730.235	12.465.734
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.381.423</u>	<u>12.875.980</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.381.423</u>	<u>12.877.815</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	212.619
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>212.619</u>
2 Tilgodehavende selskabskat	0	9.070
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.692.604	2.035.940
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	90.172	0
Udskudte skatteaktiv	104.069	114.792
Andre tilgodehavender	2.345.735	2.406.500
Periodeafgrænsningsposter	0	15.662
Tilgodehavende i alt	<u>4.232.579</u>	<u>4.581.964</u>
Andre værdipapirer	110.000	110.000
Likvide beholdninger	<u>80.508</u>	<u>5.386</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.423.087</u>	<u>4.909.969</u>
Aktiver i alt	<u>17.804.510</u>	<u>17.787.784</u>

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.297.770	5.842.327
Overført resultat	11.260.445	11.629.183
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	150.000
5 Egenkapital i alt	<u>17.783.214</u>	<u>17.746.510</u>
Anden gæld	21.295	41.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.295	41.274
Gældsforpligtelser i alt	<u>21.295</u>	<u>41.274</u>
Passiver i alt	<u>17.804.510</u>	<u>17.787.784</u>
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	437	0
Renter, tilknyttede virksomheder	330.040	591
Finansielle omkostninger i alt	<u>330.477</u>	<u>591</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-83.709	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.070	-468
Regulering af udskudt skat	10.723	-11.928
Skat af årets resultat i alt	<u>-63.915</u>	<u>-12.396</u>
Skyldig skat for 2015/16	-83.709	0
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	83.709	6.463
Betalt acontoskat	0	0
Skyldig skat for 2014/15	0	-15.533
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>-9.070</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmat. og inventar
Kostpris 30/6 2015		29.375
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris 30/6 2016		<u>29.375</u>
Afskrivninger 30/06 2015		27.540
Årets afskrivning		1.835
Afskrivning vedr. afgang		0
Afskrivninger 30/6 2016		<u>29.375</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016		<u>0</u>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Associerede virksomheder	Dattervirksomheder
Kostpris pr. 30/06 2015	7.132.805	125.000
Tilgang i året	0	50.000
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/06 2016	<u>7.132.805</u>	<u>175.000</u>
Opskrivninger pr. 30/06 2015	5.332.929	285.246
Årets resultat	264.501	190.942
Udloddet udbytte	0	0
Opskrivninger pr. 30/06 2016	<u>5.597.430</u>	<u>476.188</u>
Nedskrivninger pr. 30/06 2015	0	0
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivninger pr. 30/06 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/06 2016	<u>12.730.235</u>	<u>651.188</u>

	Hjemsteds-Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Østship Ejendomme ApS	Norrdjurs	398.857	-11.389	100%	398.857
Østship ApS	Norrdjurs	252.331	202.331	100%	252.331
Ejendomsselskabet Bredstrupvej 40 ApS	Norrdjurs	12.957.546	902.171	50%	6.478.773
K/S Haslevvej Komplementarselskabet	Århus	18.687.320	-557.027	33,3%	6.229.107
Haslevvej ApS	Århus	67.063	-2.727	33,3%	22.354
		<u>32.363.117</u>	<u>533.359</u>		<u>13.381.422</u>

Noter

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/6 2015	125.000	5.842.327	11.629.183	150.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-150.000
Overført overskud	0	0	-368.738	0
Årets henlæggelse	0	455.443	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	100.000
Saldo pr. 30/6 2016	125.000	6.297.770	11.260.445	100.000

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har stillet kaution overfor Blomsterkurven, Nørregade 10, 8500 Grenaa. Kautionen er begrænset til t.kr. 325.

AJK Holding ApS har afgivet en kaution samt støtteerklæring overfor Handelsbanken i forbindelse med alt mellemværende mellem Handelsbanken og en associeret virksomhed. AJK Holding ApS har derudover ydet en uigenkaldelig tilbagetrædelseserklæring vedr. tilgodehavende i en associeret virksomhed overfor Handelsbanken.

AJK Holding ApS har afgivet kaution overfor Handelsbanken i forbindelse med alt mellemværende mellem Handelsbanken og en associeret virksomhed.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.