

AJ Byg Holding ApS

Tvilum Kirkevej 55
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 50 12 34

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2017



Allan Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AJ Byg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 28. februar 2017

Direktion

Allan Jensen



Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i AJ Byg Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AJ Byg 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

Selskabets ledelse 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Silkeborg, den 28. februar 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	AJ Byg Holding ApS Tvilum Kirkevej 55 8600 Silkeborg CVR-nr.: 28 50 12 34 Stiftet: 4. marts 2005 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Allan Jensen
Datterselskaber	P.E. Bygningsservice ApS, Silkeborg (100%)
Revisor	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Borgergade 28 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-8.592	-7.266
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-8.592</u>	<u>-7.266</u>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	37.126	-153.352
2 Finansielle indtægter	17.480	34.897
3 Finansielle omkostninger	<u>-73.328</u>	<u>-9.882</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-27.314	-135.604
Skat af årets resultat	14.177	1.386
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-13.137</u></u>	<u><u>-134.218</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>-13.137</u>	<u>-134.218</u>
Disponeret i alt	<u><u>-13.137</u></u>	<u><u>-134.218</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.712.681	0
Materielle anlægsaktiver	<u>2.712.681</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	517.461	480.335
Finansielle anlægsaktiver	<u>517.461</u>	<u>480.335</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.230.142</u>	<u>480.335</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	246.235	379.687
Udskudt skatteaktiv	18.848	4.671
Tilgodehavender	<u>265.083</u>	<u>384.358</u>
Likvide beholdninger	<u>64.161</u>	<u>5.893</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>329.244</u>	<u>390.250</u>
AKTIVER	<u><u>3.559.386</u></u>	<u><u>870.585</u></u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	526.930	540.067
4 EGENKAPITAL	<u>651.930</u>	<u>665.067</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	1.715.000	0
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	800.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.515.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.021	0
Anden gæld	387.435	205.518
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>392.456</u>	<u>205.518</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.907.456</u>	<u>205.518</u>
PASSIVER	<u>3.559.386</u>	<u>870.585</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af PE Bygningsservice ApS	37.126	-153.352
	<u>37.126</u>	<u>-153.352</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.068	8.343
Andre finansielle indtægter	412	26.554
	<u>17.480</u>	<u>34.897</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.328	9.882
	<u>73.328</u>	<u>9.882</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	540.067	674.285
Overført årets resultat	-13.137	-134.218
	<u>526.930</u>	<u>540.067</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	80.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.715.000	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	<u>1.715.000</u>	<u>0</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>1.715.000</u>	<u>0</u>

Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	800.000	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	800.000	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>800.000</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.715.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør kr. 2.712.681.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 800.000 er der udstedt ejerpantebrev i fast ejendom med kr. 400.000.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje anparter i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser samt investering i fast ejendom og formueforvaltning i øvrigt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

Der afskrives ikke på grunde. Der nedskrives til dagsværdi, såfremt denne vurderes lavere end kostprisen.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.