

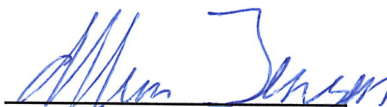
AJ Byg Holding ApS

Tvilum Kirkevej 55
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 50 12 34

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. januar 2018



Allan Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 11. januar 2018

Direktion

Allan Jensen



Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i AJ Byg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Byg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. januar 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 37 31 56 64



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

PE Bygningsservice ApS, Silkeborg (100%)

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Papirfabrikken 34
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-11.694	-8.592
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-11.694</u>	<u>-8.592</u>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-181.897	37.126
2 Finansielle indtægter	7.552	17.480
3 Finansielle omkostninger	<u>-68.081</u>	<u>-73.328</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-254.119	-27.314
Skat af årets resultat	15.888	14.177
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-238.231</u></u>	<u><u>-13.137</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-238.231	-13.137
Disponeret i alt	<u><u>-238.231</u></u>	<u><u>-13.137</u></u>

Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	2.712.681	2.712.681
Materielle anlægsaktiver	<u>2.712.681</u>	<u>2.712.681</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	335.564	517.461
Finansielle anlægsaktiver	<u>335.564</u>	<u>517.461</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.048.245</u>	<u>3.230.142</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	257.929	246.235
Udskudt skatteaktiv	34.736	18.848
Tilgodehavender	<u>292.665</u>	<u>265.083</u>
Likvide beholdninger	<u>10.001</u>	<u>64.161</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>302.666</u>	<u>329.244</u>
AKTIVER	<u><u>3.350.911</u></u>	<u><u>3.559.386</u></u>

Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
PASSIVER		
	125.000	125.000
	288.699	526.930
4	EGENKAPITAL	651.930
	<u>413.699</u>	<u>651.930</u>
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.715.000
6	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.715.000
	803.000	800.000
	Langfristede gældsforpligtelser	2.515.000
	<u>2.518.000</u>	<u>2.515.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Anden gæld	5.021
	Kortfristede gældsforpligtelser	387.435
	<u>419.211</u>	<u>392.456</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.907.456
	<u>2.937.211</u>	<u>2.907.456</u>
	PASSIVER	3.559.386
	<u>3.350.911</u>	<u>3.559.386</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	
9	Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling	
10	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af PE Bygningservice ApS	-181.897	37.126
	<u>-181.897</u>	<u>37.126</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.543	17.068
Andre finansielle indtægter	9	412
	<u>7.552</u>	<u>17.480</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	68.081	73.328
	<u>68.081</u>	<u>73.328</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	526.930	540.067
Overført årets resultat	-238.231	-13.137
	<u>288.699</u>	<u>526.930</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	1.715.000
<i>Langfristet del</i>	<u>1.715.000</u>	<u>1.715.000</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>1.715.000</u>	<u>1.715.000</u>
6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	803.000	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	800.000
<i>Langfristet del</i>	<u>803.000</u>	<u>800.000</u>
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>803.000</u>	<u>800.000</u>

Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
7 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 2017 udgør kr. 2.712.681.		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 803.000 er der udstedt ejerpantebrev i fast ejendom med kr. 400.000.		
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
9 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
Der er i koncernen indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmste år, men selskabernes ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskaberne, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
10 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.		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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 administrationsselskab 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).

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.

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.