

**A-J Engros A/S**  
**Sønderbrogade 89, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2015**

---

**CVR-nr. 28 86 77 78**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016.

---

Jane Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A-J Engros A/S.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 1. juni 2016

### **Direktion**

Allan Jørgensen

### **Bestyrelse**

Jane Jørgensen  
Formand

Allan Jørgensen

Louise Jørgensen

Jeanet Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i A-J Engros A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-J Engros A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

Grindsted, den 1. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

A-J Engros A/S  
Sønderbrogade 89  
7160 Tørring

Telefon: 75 80 22 76  
Hjemmeside: <http://www.ajengros.dk>

CVR-nr.: 28 86 77 78  
Stiftet: 29. juni 2005  
Hjemsted: Hedensted  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
11. regnskabsår

### Bestyrelse

Jane Jørgensen, Sønderbrogade 89, 7160 Tørring, Formand  
Allan Jørgensen, Sønderbrogade 89, 7160 Tørring  
Louise Jørgensen, Vestre Ringgade 218, 03. th., 8000 Aarhus C  
Jeanet Jørgensen, Grønlund 44, 7160 Tørring

### Direktion

Allan Jørgensen, Sønderbrogade 89, 7160 Tørring

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

### Modervirksomhed

AJ Engros Holding ApS  
Sønderbrogade 89, 7160 Tørring

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel med værktøj og maskiner.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.418 t.kr. mod 2.758 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 217 t.kr. mod -511 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 A-J Engros A/S 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.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt valutakursreguleringer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A-J Engros A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.418.198</b>	<b>2.758.450</b>
1 Personaleomkostninger	-2.804.947	-3.046.113
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-89.718	-86.084
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>523.533</b>	<b>-373.747</b>
2 Finansielle omkostninger	-271.774	-285.886
<b>Resultat før skat</b>	<b>251.759</b>	<b>-659.633</b>
Skat af årets resultat	-34.756	148.909
<b>Årets resultat</b>	<b>217.003</b>	<b>-510.724</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	217.003	0
Disponeret fra overført resultat	0	-510.724
<b>Disponeret i alt</b>	<b>217.003</b>	<b>-510.724</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.142.770	2.198.975
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.409	63.922
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.173.179</u>	<u>2.262.897</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.173.179</u></b>	<b><u>2.262.897</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	9.622.412	8.373.531
Forudbetalinger for varer	708.772	1.129.205
Varebeholdninger i alt	<u>10.331.184</u>	<u>9.502.736</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.774	144.356
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	61.244	78.262
Periodeafgrænsningsposter	81.888	56.233
Tilgodehavender i alt	<u>175.906</u>	<u>278.851</u>
Likvide beholdninger	2.500	41.300
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.509.590</u></b>	<b><u>9.822.887</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.682.769</u></b>	<b><u>12.085.784</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	3.657.295	3.440.292
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.157.295</b>	<b>3.940.292</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	187.000	91.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>187.000</b>	<b>91.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til realkreditinstitutter	341.953	390.078
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	341.953	390.078
	Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	47.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.988.573	1.826.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.708	771.754
	Gæld til tilknyttet virksomhed	4.720.613	3.734.487
	Anden gæld	923.627	1.284.237
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.996.521	7.664.414
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.338.474</b>	<b>8.054.492</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.682.769</b>	<b>12.085.784</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>8 Eventualposter</b>			

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.021.615	2.089.637
Pensioner	644.424	843.266
Andre omkostninger til social sikring	19.710	20.520
Personalemkostninger i øvrigt	119.198	92.690
	<u><b>2.804.947</b></u>	<u><b>3.046.113</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
 <b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	185.679	160.615
Andre finansielle omkostninger	86.095	125.271
	<u><b>271.774</b></u>	<u><b>285.886</b></u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
 Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.		
 <b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission primo	0	2.011.949
Overført til overført resultat	0	-2.011.949
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.440.292	1.939.067
Overført overkurs	0	2.011.949
Årets overførte resultat	217.003	-510.724
	<u><b>3.657.295</b></u>	<u><b>3.440.292</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	389.953	437.078
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-48.000</u>	<u>-47.000</u>
	<b><u>341.953</u></b>	<b><u>390.078</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>150.000</u>	<u>202.000</u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 390 t.kr., er der givet pant i Sønderbrogade 89, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.143 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående bygning.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.989 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	10.331 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	53 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30 t.kr.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for banklån hos AJ Engros Holding ApS.

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Den årlige leasingydelse udgør 24 t.kr. for 2015.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AJ Engros Holding ApS, CVR-nr. 30 82 84 45 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.



## Noter

---

### **8. Eventualposter (fortsat)** **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.