

AJC Holme ApS

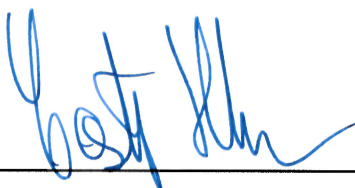
Ved Lindelund 96
2605 Brøndby

CVR nr. 30 59 36 34

Årsrapport for 2015/2016
9. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1. november 2016
Dirigent

Navn: Carsten Holme



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12-13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for AJC Holme ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 31. oktober 2016

Direktion:



Carsten Holme

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AJC Holme ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for AJC Holme ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 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 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 31. oktober 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Frank Feilskov

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

AJC Holme ApS
Ved Lindelund 96
2605 Brøndby

CVR nr.: 30 59 36 34
Stiftet: 14. maj 2007
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Carsten Holme

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJC Holme ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Generelt om indregning og måling

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

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsesværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 3, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende selskabsskat

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		-35.750	-18
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		461.283	747
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		0	746
Andre finansielle indtægter		335.390	2.145
Nedskrivning af finansielle aktiver		-986.149	0
Andre finansielle omkostninger		-41.904	-11
Resultat før skat		-267.130	3.609
Skat af årets resultat	1	57.426	-497
Årets resultat		-209.704	3.112
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.968	-39
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	350
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	700
Overført resultat		-806.736	2.101
I alt disponering		-209.704	3.112

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	<u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	50.047	53
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	15.107.452	15.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.157.499</u>	<u>15.428</u>
Anlægsaktiver i alt		<u><u>15.157.499</u></u>	<u><u>15.428</u></u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	28
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		464.250	425
Tilgodehavende skat		154.988	0
Udskudte skatteaktiver		158.915	0
Tilgodehavender i alt		<u>778.153</u>	<u>453</u>
Likvide beholdninger		<u>1.414.087</u>	<u>1.800</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u><u>2.192.240</u></u>	<u><u>2.253</u></u>
Aktiver i alt		<u><u>17.349.739</u></u>	<u><u>17.681</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47	3
Overført resultat	16.032.633	16.839
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>350</u>
Egenkapital i alt	<u>16.832.680</u>	<u>17.392</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>135</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>135</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	15
Gæld til associerede virksomheder	192.438	97
Selskabsskat	293.861	42
Anden gæld	<u>10.760</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>517.059</u>	<u>154</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>517.059</u>	<u>289</u>
Passiver i alt	<u>17.349.739</u>	<u>17.681</u>
Ejerforhold	4	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke- indbetalt virksomheds- kapital	Udbytte og uddelinger	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	47	350.000	16.839.368
Overført fra resultatdisponeringen	0	-2.968	600.000	-806.735
Totalindkomst i alt	0	-2.968	600.000	-806.735
Øvrige egenkapitalbevægelser				
Udbetalt udbytte i året	0	0	-350.000	0
Øvrige reguleringer	0	2.968	0	0
Øvrige bevægelser i alt	0	2.968	-350.000	0
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	47	600.000	16.032.633
Samlet egenkapital 30. juni 2016				16.832.680

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året
Selskabskapital, primo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	497		
Regulering af udskudt skat	-57.426	0		
Skat af årets resultat i alt	-57.426	497		
2 Tilgode hos tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	0	1.407		
Afgang i årets løb	0	-1.407		
Anskaffelsessum, ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	50.000	102		
Afgang i årets løb	0	-52		
Anskaffelsessum, ultimo	50.000	50		
Værdireguleringer, primo	3.014	42		
Opskrivninger i året	0	-1.480		
Årets resultat efter skat	461.283	2.792		
Udbytte fra kapitalandele	-464.250	-1.351		
Opskrivninger, ultimo	47	3		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.047	53		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Summit Group ApS	Hvidovre	25%	200.190	1.845.131

Noter

3 Andre værdipapirer og kapitalandele

Kursværdi primo	<u>15.375.519</u>	<u>12.475</u>
Kursværdi primo	<u>15.375.519</u>	<u>12.475</u>
Opskrivninger i året	<u>0</u>	<u>2.900</u>
Opskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>2.900</u>
Årets nedskrivninger	<u>-268.067</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-268.067</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>15.107.452</u></u>	<u><u>15.375</u></u>

4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Carsten Holme, Ved Lindelund 96, 2605 Brøndby