

**AJ Engros Holding ApS**  
**Sønderbrogade 89, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2022**

---

**CVR-nr. 30 82 84 45**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

---

**Allan Staal Jørgensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for AJ Engros Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 28. juni 2023

**Direktion**

Allan Staal Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til kapitalejeren i AJ Engros Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AJ Engros Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandele i A-J Engros A/S er indregnet på baggrund af regnskabet for 2022, som er aflagt med en erklæring med forbehold, grundet ufuldstændige oplysninger vedrørende vareforbrug og varebeholdninger. Det har ikke været muligt at opgøre beløbsstørrelsen af indvirkningen på varebeholdninger og vareforbrug i A-J Engros A/S. Det har således ikke været muligt at opnå overbevisning om værdiansættelsen af selskabets kapitalandele.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen samt for sent indberettet en momsangivelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Grindsted, den 28. juni 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Uffe Conradsen  
statsautoriseret revisor  
mne48482

## Selskabsoplysninger

---

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>          | AJ Engros Holding ApS<br>Sønderbrogade 89<br>7160 Tørring                                |
|                           | CVR-nr.: 30 82 84 45   |
|                           | Stiftet: 18. september 2007  |
|                           | Hjemsted: Hedensted  |
|                           | Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022  |
| <b>Direktion</b>          | Allan Staal Jørgensen  |
| <b>Revision</b>           | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hedemarken 23<br>7200 Grindsted |
| <b>Dattervirksomheder</b> | A-J Engros A/S, Hedensted<br>Maskinfabrikken Universal ApS, Vejle                        |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab. Endvidere driver selskabet investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparat kapital.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke være væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandele i A-J Engros A/S er behæftet med usikkerhed ved indregning eller måling, som følge af usikkerheden ved indregning eller måling i regnskabet 2022 for A-J Engros A/S. Usikkerheden ved indregning eller måling i A-J Engros A/S er beskrevet ved: "Varelageret er medtaget til værdien jf. særskilt lageropgørelse, trods usikkerhed om lageropgørelsen er korrekt, grundet indikationer på at vareforbruget er for højt og dermed dækningsgraden for lav. Det har af tekniske årsager ikke været muligt at opnå tilstrækkelig overbevisning om varelagerets størrelse såvel som indvirkningen på vareforbruget."

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AJ Engros Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, forsikring, afgifter og andre omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

|           | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 10-50 år | 0 %       |

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Selskabsskat og udskudt skat

AJ Engros Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

### 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 og kreditinstitutter 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.

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

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

| <u>Note</u>  | <u>2022</u>       | <u>2021</u>    |
|--|-------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>395.225</b>    | <b>524.672</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -134.691          | -134.691       |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>260.534</b>    | <b>389.981</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | -1.262.391        | -339.935       |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 261.003           | 250.222        |
| Andre finansielle indtægter                              | 16                | 0              |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                      | -235.081          | -207.385       |
| Øvrige finansielle omkostninger                          | -48.173           | -54.318        |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-1.024.092</b> | <b>38.565</b>  |
| Skat af årets resultat                                   | -104.345          | -130.124       |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-1.128.437</b> | <b>-91.559</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                   |                |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 0                 | 114.400        |
| Disponeret fra overført resultat                         | -1.128.437        | -205.959       |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-1.128.437</b> | <b>-91.559</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2022</u>              | <u>2021</u>              |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>              |  |                          |                          |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                          |                          |
| 2                        | Grunde og bygninger                          | 5.180.395                | 5.315.086                |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>5.180.395</u>         | <u>5.315.086</u>         |
| 3                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 1.428.475                | 2.690.866                |
| 4                        | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 138.878                  | 298.446                  |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>1.567.353</u>         | <u>2.989.312</u>         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>6.747.748</u></b>  | <b><u>8.304.398</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                          |                          |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.006.968                | 5.768.658                |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                  | 31.216                   | 8.202                    |
|                          | Andre tilgodehavender                        | 42.259                   | 37.634                   |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                    | 5.792                    | 0                        |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>6.086.235</u>         | <u>5.814.494</u>         |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>52.611</u>            | <u>76.410</u>            |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>6.138.846</u></b>  | <b><u>5.890.904</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>12.886.594</u></b> | <b><u>14.195.302</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>               |   | <u>2022</u>              | <u>2021</u>              |
|-------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u>                   |   |                          |                          |
| <b>Egenkapital</b>            |   |                          |                          |
|                               | Virksomhedskapital                                | 125.000                  | 125.000                  |
|                               | Overført resultat                                 | 10.210.997               | 11.339.434               |
|                               | Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 0                        | 114.400                  |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b><u>10.335.997</u></b> | <b><u>11.578.834</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |   |                          |                          |
|                               | Hensættelser til udskudt skat                     | 376.790                  | 347.000                  |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b><u>376.790</u></b>    | <b><u>347.000</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |   |                          |                          |
| 5                             | Gæld til realkreditinstitutter                    | 1.656.731                | 1.864.626                |
|                               | Langfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>1.656.731</u>         | <u>1.864.626</u>         |
|                               | Kortfristet del af langfristet gæld               | 210.000                  | 211.000                  |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 18.500                   | 6.000                    |
|                               | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 185.941                  | 49.375                   |
|                               | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 74.553                   | 80.326                   |
|                               | Anden gæld  | 28.082                   | 58.141                   |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | <u>517.076</u>           | <u>404.842</u>           |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b><u>2.173.807</u></b>  | <b><u>2.269.468</u></b>  |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                             | <b><u>12.886.594</u></b> | <b><u>14.195.302</u></b> |

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|                            | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt             |
|----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000            | 11.545.393        | 113.000                             | 11.783.393        |
| Udloddet udbytte           | 0                  | 0                 | -113.000                            | -113.000          |
| Årets overførte resultat   | 0                  | -205.959          | 114.400                             | -91.559           |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000            | 11.339.434        | 114.400                             | 11.578.834        |
| Udloddet udbytte           | 0                  | 0                 | -114.400                            | -114.400          |
| Årets overførte resultat   | 0                  | -1.128.437        | 0                                   | -1.128.437        |
|                            | <b>125.000</b>     | <b>10.210.997</b> | <b>0</b>                            | <b>10.335.997</b> |



## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandele i A-J Engros A/S er behæftet med usikkerhed ved indregning eller måling, som følge af usikkerheden ved indregning eller måling i regnskabet 2022 for A-J Engros A/S. Usikkerheden ved indregning eller måling i A-J Engros A/S er beskrevet ved: "Varelageret er medtaget til værdien jf. særskilt lageropgørelse, trods usikkerhed om lageropgørelsen er korrekt, grundet indikationer på at vareforbruget er for højt og dermed dækningsgraden for lav. Det har af tekniske årsager ikke været muligt at opnå tilstrækkelig overbevisning om varelagerets størrelse såvel som indvirkningen på vareforbruget."

|  | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2. Grunde og bygninger</b>                      |                   |                   |
| Kostpris primo                                     | 6.893.076         | 6.893.076         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>6.893.076</b>  | <b>6.893.076</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                        | -1.577.990        | -1.443.299        |
| Årets afskrivninger                                | -134.691          | -134.691          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                | <b>-1.712.681</b> | <b>-1.577.990</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>5.180.395</b>  | <b>5.315.086</b>  |
| <b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                   |                   |
| Kostpris primo                                     | 4.420.054         | 4.420.054         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>4.420.054</b>  | <b>4.420.054</b>  |
| Nedskrivninger primo                               | -1.729.188        | -1.389.253        |
| Årets resultat                                     | -1.262.391        | -175.958          |
| Udbytte  | 0                 | -218.745          |
| Andre kapitalbevægelser                            | 0                 | 54.768            |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>                       | <b>-2.991.579</b> | <b>-1.729.188</b> |
| Forlods udbytteret primo                           | 0                 | 218.745           |
| Nedskrivning                                       | 0                 | -218.745          |
| <b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>1.428.475</b>  | <b>2.690.866</b>  |

## Noter

|  | <u>31/12 2022</u>       | <u>31/12 2021</u>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>   |                         |                         |
| Kostpris primo   | 647.246                 | 622.388                 |
| Tilgang i årets løb  | 75.513                  | 24.858                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <b><u>722.759</u></b>   | <b><u>647.246</u></b>   |
| Nedskrivninger primo   | -348.800                | -141.415                |
| Årets nedskrivninger   | -235.081                | -207.385                |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>   | <b><u>-583.881</u></b>  | <b><u>-348.800</u></b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>  | <b><u>138.878</u></b>   | <b><u>298.446</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>5. Gæld til realkreditinstitutter</b>   |                         |                         |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt   | 1.866.731               | 2.075.626               |
| Heraf forfalder inden for 1 år   | -210.000                | -211.000                |
|  | <b><u>1.656.731</u></b> | <b><u>1.864.626</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år  | <u>817.000</u>          | <u>1.021.000</u>        |
| <br>   |                         |                         |
| <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                         |                         |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.867 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 5.180 t.kr.  |                         |                         |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.   |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>7. Eventualposter</b>   |                         |                         |
| <b>Eventualforpligtelser</b>   |                         |                         |
| Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor den tilknyttede virksomhed Maskinfabrikken Universal ApS, CVR-nr. 40 99 74 74, og selskabet har forpligtet sig til at træde tilbage overfor øvrige kreditorer i forhold til sit tilgodehavende. Tilgodehavendet udgør 723 t.kr. pr. 31. december 2022. |                         |                         |

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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