

A.J.S.A Holding ApS

Lynghøjvej 20

3540 Lyngø

CVR-nr. 31178592

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2016

Anders Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

A.J.S.A Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for A.J.S.A Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngø, den 30-05-2016

Direktion

Anders Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.J.S.A Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.J.S.A Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lynge, den 30-05-2016

DR Revision ApS

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 36479760

Sanne Bech Davidssen
Statsautoriseret revisor

A.J.S.A Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A.J.S.A Holding ApS Lynghøjvej 20 3540 Lyngø
CVR-nr.	31178592
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Anders Andersen, Direktør
Revisor	DR Revision ApS Godkendt revisionsanpartsselskab Moselundsvej 13 3540 Lyngø CVR-nr.: 36479760
Advokat	Advokaterne Frederiksborgvej 54 3450 Allerød
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Kastrupvej 201 2770 Kastrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A.J.S.A Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-13.455	-1.704
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.655.437	1.951.240
Finansielle indtægter	1	19.821	41.220
Finansielle omkostninger		-18.454	-28.479
Resultat før skat		3.643.349	1.962.277
Skat af årets resultat		2.871	-2.842
Årets resultat		3.646.220	1.959.435
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat primo		1.271.173	1.312.878
Årets resultat		3.646.220	1.959.435
		4.917.393	3.272.313
Fordeling af årets resultat			
Årets bevægelser på datterselskabsreserven		3.655.437	1.951.240
Udloddet udbytte		50.600	49.900
Overført resultat, ultimo		1.211.356	1.271.173
Fordeling af resultat		4.917.393	3.272.313

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	8.263.550	4.739.471
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	199.608	68.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		698.168	699.003
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		105.000	106.406
Finansielle anlægsaktiver		9.266.326	5.613.130
Anlægsaktiver		9.266.326	5.613.130
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		40.667	40.667
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	0
Andre tilgodehavender		3.838	3.838
Tilgodehavender		47.505	44.505
Likvide beholdninger		9.152	355.745
Omsætningsaktiver		56.657	400.250
Aktiver		9.322.983	6.013.380

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.304.049	3.648.612
Overført resultat		1.211.356	1.271.173
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	5	8.691.005	5.094.685
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		620.728	904.472
Langfristede gældsforpligtelser	6	620.728	904.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.250	11.250
Selskabsskat		0	2.973
Kortfristede gældsforpligtelser		11.250	14.223
Gældsforpligtelser		631.978	918.695
Passiver		9.322.983	6.013.380
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.639	40.692
Andre finansielle indtægter	5.182	528
	19.821	41.220

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	1.131.108	66.000
Tilgang i årets løb	0	1.065.108
Kostpris ultimo	1.131.108	1.131.108

Opskrivninger primo	3.608.363	1.697.373
Årets resultat	3.524.079	1.910.990
Opskrivninger ultimo	7.132.442	3.608.363

Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.263.550	4.739.471
-------------------------------------	------------------	------------------

Årets resultat kan specificeres således:

Andel af årets resultat	3.524.079	2.333.307
udloddet udbytte	0	0
	3.524.079	2.333.307

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

Andel af regnskabsmæssig indre værdi	8.263.550	4.739.471
	8.263.550	4.739.471

Noter

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Brøndby Materiel ApS	Lyngø	100,00	7.761.316	3.106.254
Platform Udlejning ApS	Lyngø	100,00	502.225	417.825
			8.263.541	3.524.079

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Andersens Erhvervsudlejning ApS	Lyngø	50,00	445.822	309.322
			445.822	309.322

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	28.000	0
Tilgang i årets løb	0	28.000
Kostpris ultimo	28.000	28.000

Opskrivninger primo	40.250	0
Årets resultat	131.358	40.250
Opskrivninger ultimo	171.608	40.250

Regnskabsmæssig værdi ultimo	199.608	68.250
-------------------------------------	----------------	---------------

Årets resultat kan specificeres således:

Andel af årets resultat	131.358	40.250
	131.358	40.250

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

Andel af regnskabsmæssig indre værdi	199.608	68.250
	199.608	68.250

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	reserve	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	3.648.612	1.271.173	49.900	5.094.685
Udbetalt udbytte fra sidste år				-49.900	-49.900
Forslag til årets resultatdisponering		3.655.437	-59.817	50.600	3.646.220
	125.000	7.304.049	1.211.356	50.600	8.691.005

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	620.728	0	620.728
	620.728	0	620.728

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb er opgjort til kr. 995.099

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet selvskyldner kaution overfor alt mellemværende mellem Arbejdernes Landsbanks og Platform Udlejning ApS, Brøndby Stilladser ApS og Brøndby Materiel ApS. Mellemrænet mellem Selskaberne og Arbejdernes Landsbank udgør på statuspunktet kr. 1.062.553.

Hovedaktionæren har over for selskabets bank afgivet en tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende, som på balancetidspunktet udgjorde kr. 620.728.

Herudover er der givet tilsagn om udbyttebegrænsning overfor Arbejdernes Landsbank hvorefter, der først kan udlodes udbytte, når soliditeteb er højere end 20% eller banken giver tilladelse hertil.