

AJM Holding af 1. februar 2008 ApS

Pilegårdsvej 79, 8361 Hasselager

CVR-nr. 31 25 53 09

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Bill Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for AJM Holding af 1. februar 2008 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 22. august 2016

Direktion

Alex Bo Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i AJM Holding af 1. februar 2008 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for AJM Holding af 1. februar 2008 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 22. august 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AJM Holding af 1. februar 2008 ApS Pilegårdsvej 79 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 31 25 53 09
	Stiftet: 1. februar 2008
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 9. regnskabsår
Direktion	Alex Bo Pedersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Sølystgade 52 ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJM Holding af 1. februar 2008 ApS 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

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 realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AJM Holding af 1. februar 2008 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-67.346	-58.771
2 Personaleomkostninger	-120.000	0
Driftsresultat	-187.346	-58.771
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-2.370	-20.853
Andre finansielle indtægter	831.164	2.162.165
Øvrige finansielle omkostninger	-876.636	-4.404
Resultat før skat	-235.188	2.078.137
3 Skat af årets resultat	136.642	-449.101
Årets resultat	-98.546	1.629.036
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	629.036
Disponeret fra overført resultat	-1.098.546	0
Disponeret i alt	-98.546	1.629.036

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	436.967	439.337
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	451.841	437.224
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>888.808</u>	<u>876.561</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>888.808</u>	<u>876.561</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	136.642	0
Tilgodehavende selskabsskat	87.509	0
Andre tilgodehavender	2.286.279	4.881.525
Tilgodehavender i alt	<u>2.510.430</u>	<u>4.881.525</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	18.099.473	18.294.592
Værdipapirer i alt	<u>18.099.473</u>	<u>18.294.592</u>
Likvide beholdninger	3.213.996	2.146.929
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.823.899</u>	<u>25.323.046</u>
Aktiver i alt	<u>24.712.707</u>	<u>26.199.607</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	23.496.412	24.594.958
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>24.696.412</u>	<u>25.794.958</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	392.650
Anden gæld	16.295	11.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.295	404.649
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.295</u>	<u>404.649</u>
Passiver i alt	<u>24.712.707</u>	<u>26.199.607</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at erhverve og besidde aktier og anparter i selskaber samt investere i andre værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.000	0
	<u>120.000</u>	<u>0</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	445.819
Årets regulering af udskudt skat	-136.642	3.282
	<u>-136.642</u>	<u>449.101</u>
	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juni 2015	500.000	500.000
Kostpris 31. maj 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Nedskrivninger 1. juni 2015	-60.663	-39.810
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.370	-20.853
Nedskrivninger 31. maj 2016	<u>-63.033</u>	<u>-60.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>436.967</u>	<u>439.337</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Sølystgade 52 ApS	Aarhus	100 %
	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	24.594.958	23.965.922
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.098.546</u>	<u>629.036</u>
	<u>23.496.412</u>	<u>24.594.958</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2015	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		