

AJ AF 2011 ApS | 2015

CVR: 34059349

01.01.2015 – 31.12.2015



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 11.03.2016

AJ AF 2011 ApS
Christinedahlsvej 52
Skovby
8464 Galten

Dirigent: Erik Svanvig

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

AJ af 2011 ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 11.03.2016

Direktion

Jørgen Baastrup Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

AJ af 2011 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 11.03.2016

LMO Erhvervsrevision

CVR nr. 36563877

Jan Taylor Hansen

Registreret revisor

Selskabet

AJ af 2011 ApS
Christinedahlsvej 52
8464 Galten

Telefon: 40453219
CVR-nr.: 34059349
Stiftet: 28-11-2011
Hjemsted: Galten

Regnskabsår: 01-01-2015 - 31-12-2015
Det er det 5. regnskabsår

Direktion

Jørgen Baastrup Nielsen

Revisor

LMO Erhvervsrevision
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nordea
Rådhusstorvet 13 - 19
8700 Horsens

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i delvist ejet datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat før skat på kr. 2.675.985.

For regnskabsåret 2015 forventes et positivt resultat. Selskabet forventer fortsat at have positiv likviditet i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-7.912	-5.648
	Indtjening tilknyttet virksomhed	2.717.417	298.810
1	Finansielle indtægter	3.177	3.302
2	Finansielle omkostninger	-36.697	-29.389
	Årets resultat før skat	2.675.985	267.075
	Skat af årets resultat	1.963	6.762
	Årets resultat	2.677.948	273.837
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	2.717.416	298.810
	Overført resultat	-39.468	-24.973
	Disponering i alt	2.677.948	273.837

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Andel i tilknyttet virksomhed	25.603.548	22.900.754
	Finansielle anlægsaktiver	25.603.548	22.900.754
	Anlægsaktiver	25.603.548	22.900.754
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	4.189.247	8.551
	Udskudt skatteaktiv	0	3.200
	Tilgodehavende	4.189.247	11.751
	Likvide beholdninger	43	44
	Omsætningsaktiver	4.189.290	11.795
	Aktiver	29.792.838	22.912.549

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	18.992.242	18.992.242
	Reserve efter indre værdi's metode	6.531.306	3.813.890
	Overført resultat	-72.943	-33.475
4	Egenkapital	25.530.605	22.852.657
	Andre hensatte forpligtelser	0	14.623
	Hensatte forpligtelser	0	14.623
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.950	3.950
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.195.213	1.318
	Selskabsskat	3.023.070	0
	Anden gæld	40.000	40.001
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.262.233	45.269
	Gældsforpligtigelser	4.262.233	45.269
	Passiver	29.792.838	22.912.549
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	3.302
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	3.177	0
Finansielle indtægter	3.177	3.302
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-19.463	0
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-17.234	-29.389
Finansielle omkostninger	-36.697	-29.389

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
3 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			25.603.548	22.900.754
Finansielle anlægsaktiver			25.603.548	22.900.754

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomhederne pr. 31. december 2015:

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Christinedahl A/S	40.074.653	6.627.241	25%
Bjørnmosegaard ApS	-120.551	-152.058	25%
Skovby Nygaard ApS	5.442.816	4.183.934	25%
	Christinedahl A/S	Bjørnmosegaard ApS	Skovby Nygaard ApS
Kostpris 1/1 2015	19.072.242	20.000	20.000
Årets tilgang/afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31/12 2015	<u>19.072.242</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Værdireguleringer 1/1 2015	3.513.792	-34.623	294.720
Årets resultat	<u>1.656.810</u>	<u>-38.014</u>	<u>1.045.703</u>
Værdireguleringer 31/12 2015	<u>5.170.602</u>	<u>-72.637</u>	<u>1.340.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2015	<u>24.242.844</u>	<u>-52.637</u>	<u>1.360.703</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	18.992.242	0	3.813.890	0	-33.475	0	22.852.657
Forslag til resultatdisponering		0	0	2.717.416	0	-39.468	0	2.677.948
Ultimo	80.000	18.992.242	0	6.531.306	0	-72.943	0	25.530.605

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	19.072	19.072	19.072	80	80
Overkurs ved emission				18.992	18.992
Reserve indre værdis metode			3.515	3.814	6.531
Overført resultat	-249	590	-9	-33	-73
Egenkapital i alt	18.824	19.662	22.579	22.853	25.531

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Christinedahl A/S, Skovby Nygaard ApS og Bjørnmosegaard ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse pr. statusdagen.

