

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 34 72 84 37

Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE

Søndervangsvej 20

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016

Annette Lastrup Nielsen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE.

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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10. oktober 2016

Direktion

Annette Lastrup Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Glostrup, den 10. oktober 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE Søndervangsvej 20 2600 Glostrup |
| | CVR-nr.: 34 72 84 37 |
| | Stiftet: 1. november 2012 |
| | Hjemsted: Glostrup Kommune |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| | 3. regnskabsår |
| Direktion | Annette Lastrup Nielsen |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Nordea Bank, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup |
| Modervirksomhed | Jado Holding ApS |

Hovedtal

| | <u>2015/16</u> t.kr. | <u>2014/15</u> t.kr. | <u>2012/14</u> t.kr. |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultatoppgørelse: | | | |
| Bruttotab | -570 | -358 | 4.439 |
| Resultat af ordinær primær drift | -638 | -410 | -733 |
| Finansielle poster, netto | 2.054 | 3.420 | 7 |
| Årets resultat | 1.575 | 3.119 | -582 |
| Balance: | | | |
| Balancesum | 2.885 | 5.540 | 8.590 |
| Egenkapital | 129 | -246 | -502 |

Hovedtallene for 2012/14 omfatter perioden 1. november 2012 - 30. april 2014.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i året været administration samt holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -570 t.kr. mod -358 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.575 t.kr. mod 3.119 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE 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.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anpartsselskabet af 1. november 2012 AMJ AJE solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab | -569.946 | -357.695 |
| 1 Personaleomkostninger | -16.103 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -52.000 | -52.000 |
| Driftsresultat | -638.049 | -409.695 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.665 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2.170.857 | 3.686.595 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -124.642 | -266.423 |
| Resultat før skat | 1.415.831 | 3.010.477 |
| 2 Skat af årets resultat | 159.145 | 108.624 |
| Årets resultat | 1.574.976 | 3.119.101 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.200.000 | 2.864.000 |
| Overføres til overført resultat | 374.976 | 255.101 |
| Disponeret i alt | 1.574.976 | 3.119.101 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 121.333 | 173.333 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>121.333</u> | <u>173.333</u> |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 89.610 |
| Andre tilgodehavender | 300.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>300.000</u> | <u>89.610</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>421.333</u> | <u>262.943</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 137.076 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 584.638 | 14.734 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 4.482.645 |
| 5 Udskudte skatteaktiver | 411.897 | 252.752 |
| Andre tilgodehavender | 1.461.055 | 357.998 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.457.590</u> | <u>5.245.205</u> |
| Likvide beholdninger | 5.632 | 31.566 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.463.222</u> | <u>5.276.771</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.884.555</u> | <u>5.539.714</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 7 Overført resultat | 48.562 | -326.414 |
| Egenkapital i alt | 128.562 | -246.414 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 218.429 | 1.588.888 |
| Gæld til associerede virksomheder | 0 | 1.442.479 |
| Anden gæld | 2.537.564 | 2.754.761 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.755.993 | 5.786.128 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.755.993 | 5.786.128 |
| Passiver i alt | 2.884.555 | 5.539.714 |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Personalemkostninger i øvrigt | 16.103 | 0 |
| | <u>16.103</u> | <u>0</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -159.145 | -108.624 |
| | <u>-159.145</u> | <u>-108.624</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. maj 2015 | | <u>260.000</u> |
| Kostpris 30. april 2016 | | <u>260.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 | | 86.667 |
| Årets afskrivninger | | <u>52.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | | <u>138.667</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | | <u>121.333</u> |
| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2015 | 89.610 | 93.205 |
| Afgang i årets løb | <u>-89.610</u> | <u>-3.595</u> |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>0</u> | <u>89.610</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>0</u> | <u>89.610</u> |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 5. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. maj 2015 | 252.752 | 144.128 |
| Udskudt skat af årets resultat | 159.145 | 108.624 |
| | <u>411.897</u> | <u>252.752</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | -26.693 | -38.133 |
| Fremført underskud fra tidligere år | 438.590 | 290.885 |
| | <u>411.897</u> | <u>252.752</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2015 | -326.414 | -581.515 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 374.976 | 255.101 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 1.200.000 | 2.864.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -1.200.000 | -2.864.000 |
| | <u>48.562</u> | <u>-326.414</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jado Holding ApS, CVR-nr. 34 72 74 81 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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