



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# AJ Holding 2013 ApS

Skovglimt 6

6340 Kruså

**CVR-nr. 35 23 76 90**

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/03 2018

---

Alex Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Balance pr. 30. september 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for AJ Holding 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 12. marts 2018

Direktion

Alex Jørgensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i AJ Holding 2013 ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Holding 2013 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 12. marts 2018

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	AJ Holding 2013 ApS Skovglimt 6 6340 Kruså
	CVR-nr.: 35 23 76 90
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Hjemsted: Aabenraa
<b>Direktion</b>	Alex Jørgensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank A/S Madevej 13 6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og udleje driftsmateriel til datterselskab, samt eje anpart i dattervirksomhed.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>79.576</b>	<b>93.495</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>219.870</u>	<u>-39.475</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>299.446</b>	<b>54.020</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>299.446</b>	<b>54.020</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		179.116	188.310
Finansielle indtægter	1	0	1.176
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.205</u>	<u>-1.008</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>475.357</b>	<b>242.498</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-73.238</u>	<u>-664</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>402.119</u></b>	<b><u>241.834</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		179.116	0
Overført resultat		<u>223.003</u>	<u>241.834</u>
		<b><u>402.119</u></b>	<b><u>241.834</u></b>

## Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	137.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>137.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	12.765	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.765</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.765</b>	<b>137.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.762	0
Andre tilgodehavender		143.055	57.444
Periodeafgrænsningsposter		40	14.446
<b>Tilgodehavender</b>		<b>168.857</b>	<b>71.890</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>710.060</b>	<b>89.814</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>878.917</b>	<b>161.704</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>891.682</b>	<b>298.704</b>



## Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		179.116	0
Overført resultat		291.957	68.952
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>551.073</u></b>	<b><u>148.952</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	30.140
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	66.797
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>96.937</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		157.422	0
Selskabsskat		166.979	34.634
Anden gæld		16.208	18.181
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>340.609</u></b>	<b><u>52.815</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>340.609</u></b>	<b><u>52.815</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>891.682</u></u></b>	<b><u><u>298.704</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	1.176
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.176</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	1.008
Rentetillæg selskabsskat	3.205	0
	<u><b>3.205</b></u>	<u><b>1.008</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.378	33.594
Årets udskudte skat	-30.140	-25.239
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-7.691
	<u><b>73.238</b></u>	<u><b>664</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	232.926
Tilgang i årets løb	33.500
Afgang i årets løb	-266.426
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	95.925
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-95.925
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>0</b>

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2016	80.000	80.000
Kostpris 30. september 2017	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. oktober 2016	0	-80.000
Årets resultat	-67.235	188.310
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	-47.256
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	-141.054
Værdireguleringer 30. september 2017	-67.235	-80.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>12.765</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	0	68.954	148.954
Årets resultat	0	179.116	223.003	402.119
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>179.116</b>	<b>291.957</b>	<b>551.073</b>

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
 Samlede fremtidige leasingydelse:

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Inden for et år	0	207.312
Mellem 1 og 5 år	0	433.596
	<b>0</b>	<b>640.908</b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Efter 5 år	0	0

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## **Noter til årsrapporten**

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber**

Selskabet har stillet selvskyldner kaution over datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AJ Holding 2013 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Naturpleje & Anlæg ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

AJ Holding 2013 ApS hæfter som administrationsselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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