



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

AC & J Holding ApS

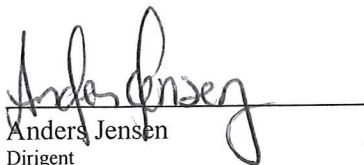
Øde Hastrupvej 48, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 67 04 83

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.


Anders Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for AC & J Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. september 2016

Direktion

Anders Christian Schuldt Jensen
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Christian Jensen
Formand

Christian Cann Schuldt Jensen

Anders Christian Schuldt Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC & J Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AC & J Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor





Selskabsoplysninger

Selskabet

AC & J Holding ApS
Øde Hastrupvej 48
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 67 04 83
Stiftet: 13. februar 2014
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Bestyrelse

Jørgen Christian Jensen, Formand
Christian Cann Schuldt Jensen
Anders Christian Schuldt Jensen

Direktion

Anders Christian Schuldt Jensen, Direktør

Revision

Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved kapitalbesiddelser i virksomheder, der driver erhverv ved indvinding og salg af sten og grus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-103.484	-8.670
Driftsresultat	-103.484	-8.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.479.207	30.233.873
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	432.169	165.997
1 Andre finansielle omkostninger	-2.413.595	-2.860.458
Resultat før skat	10.394.297	27.530.742
Skat af årets resultat	458.700	635.252
Årets resultat	10.852.997	28.165.994
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.267.261	16.021.927
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
Overføres til overført resultat	0	7.144.067
Disponeret fra overført resultat	-7.414.264	0
Disponeret i alt	10.852.997	28.165.994



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	79.108.433	66.629.226
Finansielle anlægsaktiver i alt	79.108.433	66.629.226
Anlægsaktiver i alt	79.108.433	66.629.226
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.411.570	13.978.043
Tilgodehavende selskabsskat	390.608	0
Tilgodehavender i alt	16.802.178	13.978.043
Likvide beholdninger	10.086	120.451
Omsætningsaktiver i alt	16.812.264	14.098.494
Aktiver i alt	95.920.697	80.727.720



Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	100.000	100.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	29.289.188	16.021.927
5 Overført resultat	-270.197	7.144.067
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	5.000.000
Egenkapital i alt	34.118.991	28.265.994
Gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	43.226.056	45.881.591
Langfristede gældsforpligtelser i alt	43.226.056	45.881.591
Kortfristet del af langfristet gæld	2.655.535	2.526.804
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.138.703	2.469.506
Gæld til associerede virksomheder	1.545.898	0
Selskabsskat	0	1.583.825
Anden gæld	235.514	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.575.650	6.580.135
Gældsforpligtelser i alt	61.801.706	52.461.726
Passiver i alt	95.920.697	80.727.720

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter



Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	441.967	195.310
Andre renteomkostninger	1.971.628	2.665.148
	<u>2.413.595</u>	<u>2.860.458</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	51.395.353	0
Tilgang i årets løb	0	51.395.353
Kostpris 30. juni 2016	<u>51.395.353</u>	<u>51.395.353</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	16.021.927	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.267.261	31.021.927
Udbytte	0	-15.000.000
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>29.289.188</u>	<u>16.021.927</u>
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2015	-788.054	0
Årets afskrivninger på goodwill	-788.054	-788.054
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2016	<u>-1.576.108</u>	<u>-788.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>79.108.433</u>	<u>66.629.226</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>2.364.162</u>	<u>3.152.216</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	16.021.927	0
Resultatandel	13.267.261	16.021.927
	<u>29.289.188</u>	<u>16.021.927</u>



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	7.144.067	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-7.414.264</u>	<u>7.144.067</u>
	<u>-270.197</u>	<u>7.144.067</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet kautionerer for Roskilde Sten og Grus ApS' bankgæld på i alt max t.kr. 16.456		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Jørgen Christian Jensen,		
Ceejay Holding ApS,		
Anders Jensen Sten og Grus Holding ApS,		



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC & J Holding 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AC & J Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Gældsforpligtelser

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

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