**Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab**
**CVR-nr. 35 25 76 91**

**København**
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

**Odense**
Hjallesevej 126
5230 Odense M

# AJ Erhverv ApS

**Odensegyden 11, Allesø, 5270 Odense N**

## CVR-nr. 38 68 90 10

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020

Jørgen Christian Jørgensen
dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab** | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for AJ Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Odense, den 16. december 2020

**Direktion**

Jørgen Christian Jørgensen Anja Albæk Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

***Til kapitalejeren i AJ Erhverv ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Erhverv ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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

Vi har anvendt vores 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 revisorers Etiske 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.

Odense, den 16. december 2020

**Baker Tilly Denmark**
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jan Nielsen
registeret revisor
MNE-nr. mne958

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| Selskabet | AJ Erhverv ApS<br>Odensegyden 11<br>Allesø<br>5270 Odense N | |
| | CVR-nr.: | 38 68 90 10 |
| | Regnskabsperiode: | 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| | Hjemsted: | Odense |
| Direktion | Jørgen Christian Jørgensen<br>Anja Albæk Jørgensen | |
| Revisor | Baker Tilly Denmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Hjallesevej 126<br>5230 Odense M | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom, handel, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 79.347, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 169.200.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Bruttofortjeneste** | | **143.601** | **472** |
| **Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)** | | **143.601** | **472** |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -131.076 | -130 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **12.525** | **342** |
| Finansielle omkostninger | 2 | -113.872 | -69 |
| **Resultat før skat** | | **-101.347** | **273** |
| Skat af årets resultat | 3 | 22.000 | -60 |
| **Årets resultat** | | **-79.347** | **213** |
| Overført resultat | | -79.347 | 213 |
| | | **-79.347** | **213** |

# Balance 30. september

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.294.396 | 2.341 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 627.093 | 712 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 4 | **2.921.489** | **3.053** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **2.921.489** | **3.053** |
| Periodeafgrænsningsposter | | 183.157 | 0 |
| **Tilgodehavender** | | **183.157** | **0** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **183.157** | **0** |
| **Aktiver i alt** | | **3.104.646** | **3.053** |

# Balance 30. september 2020

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **Passiver** | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 119.200 | 198 |
| **Egenkapital** | | **169.200** | **248** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.000 | 34 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **12.000** | **34** |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.494.200 | 1.579 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 5 | **1.494.200** | **1.579** |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 84.000 | 84 |
| Banker | | 493.219 | 548 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 753.972 | 487 |
| Selskabsskat | | 21.670 | 22 |
| Anden gæld | | 76.385 | 51 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.429.246** | **1.192** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **2.923.446** | **2.771** |
| **Passiver i alt** | | **3.104.646** | **3.053** |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

# Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. oktober | 50.000 | 198.547 | 248.547 |
| Årets resultat | 0 | -79.347 | -79.347 |
| **Egenkapital 30. september** | **50.000** | **119.200** | **169.200** |

# Noter

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | t.kr. |
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| **2** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 113.872 | 69 |
| | | **113.872** | **69** |
| **3** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 0 | 22 |
| | Årets udskudte skat | -22.000 | 38 |
| | | **-22.000** | **60** |

**4 Materielle anlægsaktiver**

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|---|
| | kr. | kr. |
| Kostpris 1. oktober | 2.440.705 | 850.000 |
| Kostpris 30. september | 2.440.705 | 850.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 100.233 | 137.907 |
| Årets afskrivninger | 46.076 | 85.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | 146.309 | 222.907 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **2.294.396** | **627.093** |

# Noter

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober | Gæld 30. september | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.578.453 | 1.494.200 | 84.000 | 0 |
| | **1.578.453** | **1.494.200** | **84.000** | **0** |

## 6 Eventualforpligtelser

Ingen

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.630, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 2.478.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJ Erhverv ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

**Nettoomsætning**

Indtægter fra husleje, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

# Anvendt regnskabspraksis

### 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 eksterne omkostninger

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

### 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 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

# Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|---|---|
| Produktionsbygninger | 20 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

**Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

# Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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