

A & J's Pengetank ApS

Amagerbrogade 250, 3. th.

2300 København S

CVR-nr. 54210914

Årsrapport for 2015

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-02-2016

John Birkhøj
Dirigent

A & J's Pengetank ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

A & J's Pengetank ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for A & J's Pengetank 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13-02-2016

Direktion

John Birkhøj
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A & J's Pengetank ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter, der udelukkende omhandler huslejeindtægter, indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Udskudt skat på selskabets faste ejendom udgør kr. 0.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		0	80.000
Andre driftsindtægter		0	277.338
Andre eksterne omkostninger		-889	-39.754
Bruttoresultat		-889	317.584
Driftsresultat		-889	317.584
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-13.370	370.305
Finansielle indtægter	1	152.576	153.379
Finansielle omkostninger	2	-12.236	-10.358
Resultat før skat		126.081	830.910
Skat af årets resultat		-32.688	-45.444
Årets resultat		93.393	785.466
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-13.370	370.305
Overført resultat		6.763	265.161
		93.393	785.466

A & J's Pengetank ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	950.688	1.264.057
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.381.532	1.500.869
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.332.220</u>	<u>2.764.926</u>
Anlægsaktiver		<u>2.332.220</u>	<u>2.764.926</u>
Andre tilgodehavender		9.608	1.876
Tilgodehavender		<u>9.608</u>	<u>1.876</u>
Likvide beholdninger		<u>1.456.643</u>	<u>1.212.589</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.466.251</u>	<u>1.214.465</u>
Aktiver		<u>3.798.471</u>	<u>3.979.391</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	7	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	829.486	1.142.856
Overført resultat	9	2.180.693	1.873.931
Udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
Egenkapital		3.610.179	3.666.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.604	287.159
Selskabsskat		32.688	35.446
Anden gæld		0	-10.001
Kortfristede gældsforpligtelser		188.292	312.604
Gældsforpligtelser		188.292	312.604
Passiver		3.798.471	3.979.391
Virksomhedens formål	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015	2014
1. Finansielle indtægter		
	2015	2014
Andre finansielle indtægter	152.576	153.379
	152.576	153.379

2. Finansielle omkostninger

	2015	2014
Andre finansielle omkostninger	12.236	10.358
	12.236	10.358

3. Grunde og bygninger

	2015	2014
Kostpris primo	0	615.934
Afgang i årets løb	0	-615.934
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-500.704
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	500.704
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015	2014
Kostpris primo	1.264.058	1.123.752
Tilgang i årets løb	-13.370	370.305
Overførsler i året til andre poster	-300.000	-230.000
Kostpris ultimo	950.688	1.264.057
Regnskabsmæssig værdi ultimo	950.688	1.264.057

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
A & J Pension ApS	København	100,00	950.688	-13.370
			950.688	-13.370

6. Virksomhedskapital

	2015	2014
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Noter

2015

2014

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for opskrivninger

	2015	2014
Saldo primo	0	23.762
Årets afgang	0	-23.762
Saldo ultimo	0	0

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

	2015	2014
Saldo primo	1.142.856	1.002.551
Årets tilgang	-13.370	370.305
Udbytte datterselskab	-300.000	-230.000
Saldo ultimo	829.486	1.142.856

9. Overført resultat

	2015	2014
Saldo primo	1.873.930	1.355.008
Årets tilgang	6.763	265.161
Udbytte datterselskab	300.000	230.000
Opskrivningsshenlæggelse opløst	0	23.762
Saldo ultimo	2.180.693	1.873.931

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

A & J's Pengetank ApS driver virksomhed med administration af koncernens værdipapirbeholdning. Selskabet ejer 100% af anparterne i A & J Pension ApS.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for datterselskabets kassekredit med indtil kr. 100.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede skyldige beløb udgør kr. 304.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger ved årets udløb.