

# **AKTIESELSKABET AF 21. JANUAR 1985**

Sindalsvej 7  
8240 Risskov

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2016**

---

**Steen Dahl Poulsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
----------------------------------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AKTIESELSKABET AF 21. JANUAR 1985  
Sindalsvej 7  
8240 Risskov

CVR-nr:                    77112618  
Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**                    Revisions-Partner I/S, registrerede revisorer  
Adelgade 108, 1  
8660 Skanderborg  
DK Danmark  
CVR-nr:                    69305210  
P-enhed:                    1002293682

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet årsrapporten for 2015 for Aktieselskabet af 21. januar 1985.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27/05/2016

## Direktion

Steen Dahl Poulsen

## Bestyrelse

Steen Dahl Poulsen

Ulla Dahl Poulsen

Anton Max Hauswirth

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Bestyrelsen har fravalgt revisionen for det kommende år, og erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AKTIESELSKABET AF 21. JANUAR 1985

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 21. januar 1985 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

## Forbehold

### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskaberne i koncernen samt selskaberne i søsterkoncernen Moria Industri A/S har haft betydelige tab. Fortsat drift forudsætter, at der er tilstrækkelige kreditfaciliteter til dækning af selskabets og koncernernes fremtidige finansieringsbehov.

Selskabet har ikke opnået formelt tilsagn om finansiering af selskabets drift fra selskabets bankforbindelse, tilknyttede virksomheder eller andre finansieringskilder, og der er ikke udarbejdet budgetter, der sandsynliggør, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

I strid med årsregnskabslovens bestemmelser har selskabet ikke udarbejdet en note, hvori der redegøres for den væsentlige usikkerhed med hensyn til fortsat drift, ligesom usikkerheden ikke er omtalt i en ledelsesberetning. Vi tager forbehold for den manglende redegørelse og omtale.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er opført med tkr. 1.138. Det er forbundet med usikkerhed i hvilket omfang og hvornår, tilgodehavendet vil kunne indfries.

Årsregnskabet for 2014 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende tilgodehavenders værdiansættelse. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene (2014) samt åbningsbalancen pr. 1. januar 2015.

Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab (2015) er også modificeret som følge af ovennævnte forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet**

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Skanderborg, 02/06/2016

Jens Jensen  
Registreret revisor  
Revisions-Partner I/S, registrerede revisorer  
CVR: 69305210

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 og nedskrivninger.

## Resultatopgørelse

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Den aktuelle skattesats er beregnet med en skattesats på 23,5% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 23,5%.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 23,5% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		0	0
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	11.294	22.541
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>11.294</b>	<b>22.541</b>
Skat af årets resultat .....		-2.654	-5.523
<b>Årets resultat .....</b>		<b>8.640</b>	<b>17.018</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		8.640	17.018
<b>I alt .....</b>		<b>8.640</b>	<b>17.018</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.138.021	1.129.381
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.138.021</b>	<b>1.129.381</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.138.021</b>	<b>1.129.381</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.138.021</b>	<b>1.129.381</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		128.021	119.381
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.128.021</b>	<b>1.119.381</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.138.021</b>	<b>1.129.381</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.294	22.541
	<u>11.294</u>	<u>22.541</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	1.000.000	119.381	0	1.119.381
Årets resultat	0	8.640	0	8.640
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>128.021</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.128.021</u></b>

Selskabskapitalen specificeres således:  
20 aktier á kr. 50.000

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investering og finansiering.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernens øvrige selskaber.  
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.