

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Ahrendt Jensen & Søn ApS

Hornbækvej 992
3100 Hornbæk

CVR-nr. 81 79 56 14

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/5-16



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Ahrendt Jensen & Søn ApS
Hornbækvej 992
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 81 79 56 14
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse Jørgen Ahrendt-Jensen
Karen Ahrendt-Jensen
Ulrik Ahrendt-Jensen
Torben Ahrendt-Jensen

Direktion Jørgen Ahrendt-Jensen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ahrendt Jensen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 11. maj 2016

Direktion

Jørgen Ahrendt-Jensen

Bestyrelse

Jørgen Ahrendt-Jensen



Karen Ahrendt-Jensen



Ulrik Ahrendt-Jensen



Torben Ahrendt-Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Ahrendt Jensen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ahrendt Jensen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

Konklusion

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 1. januar - 31. december 2015 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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 11. maj 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at eje kapitalandele i forskellige virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.131.570 kr., der kan henføres til afhændelse af anparter i dattervirksomhed. Egenkapitalen udgør 27.172.595 kr. pr. 31. december 2015.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ahrendt Jensen & Søn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Ahrendt Jensen & Søn ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger består af ubebygget grund, som måles til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos denne nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb udner hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negative egenkapitaler i tilknyttede og associerede virksomheder, når modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de pågældende virksomheders forpligtelser.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-93.892	-146.453
Personaleomkostninger	1	-407.310	-519.487
Af- og nedskrivninger		-3.500	88.625
Resultat af ordinær drift		<u>-504.702</u>	<u>-577.315</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	658.219
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-3.200.386	-578.737
Finansielle indtægter	2	602.089	675.623
Ordinært resultat før skat		<u>-3.102.999</u>	<u>177.790</u>
Skat af årets resultat	3	-28.571	-21.731
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-3.131.570</u></u>	<u><u>156.059</u></u>
Resultatdisponering:			
Udbytte		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-3.200.386	645.392
Overført resultat		-331.184	-889.333
		<u><u>-3.131.570</u></u>	<u><u>156.059</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.637.098	2.637.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.958	15.458
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.649.056	2.652.556
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	13.349.506
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.695.299	1.261.179
Andre værdipapirer og kapitalandele		852.710	777.934
Andre tilgodehavender		27.543	82.459
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	2.575.552	15.471.078
ANLÆGSAKTIVER I ALT		5.224.608	18.123.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.063.369	12.723.981
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed		9.690.000	0
Udsudte skatteaktiver		3.000	122.000
Tilgodehavende skat		7.884	2.505
Andre tilgodehavender		133.000	125.000
Tilgodehavender i alt		22.897.253	12.973.486
Likvide beholdninger		168.088	448.209
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		23.065.341	13.421.695
AKTIVER I ALT		28.289.949	31.545.329

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	9.332.725
Overført resultat		26.472.595	20.671.440
Udbytte		400.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT		<u>27.172.595</u>	<u>30.404.165</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	70.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.055.000	1.055.000
Anden gæld		12.104	15.914
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250	250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.117.354</u>	<u>1.141.164</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.117.354</u>	<u>1.141.164</u>
PASSIVER I ALT		<u>28.289.949</u>	<u>31.545.329</u>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital:		
Primo	300.000	300.000
Ultimo i alt	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Primo	9.332.725	8.687.333
Overført til overført resultat	-6.132.339	0
Tilgang	0	645.392
Afgang	-3.200.386	0
Ultimo	0	9.332.725
Overført resultat:		
Primo	20.671.440	21.560.773
Overført fra reserver for nettoopskrivning	6.132.339	0
Afgang	-331.184	-889.333
Ultimo i alt	26.472.595	20.671.440
Udbytte:		
Primo	100.000	100.000
Tilgang	400.000	400.000
Afgang	-100.000	-400.000
Ultimo	400.000	100.000
Egenkapital i alt	27.172.595	30.404.165

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	398.380	507.840
Omkostninger til social sikring	8.930	11.647
Personaleomkostninger	407.310	519.487
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	498.959	484.735
Renteindtægter i øvrigt	103.130	190.888
Finansielle indtægter	602.089	675.623
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-90.429	-121.251
Ændring i udskudt skat	119.000	145.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.018
Skat af årets resultat	28.571	21.731
4. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	2.637.098	2.637.098
Kostpris, ultimo	2.637.098	2.637.098
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.637.098	2.637.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	17.500	677.000
Tilgang	0	17.500
Afgang	0	-677.000
Kostpris, ultimo	17.500	17.500
Af- og nedskrivninger, primo	-2.042	-607.667
Afskrivninger	-3.500	-71.375
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	677.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.542	-2.042
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	11.958	15.458

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	2.525.882	2.650.882
Afgang	-2.525.882	-125.000
Kostpris, ultimo	0	2.525.882
Opskrivninger, primo	10.823.624	10.243.367
Årets resultat vedrørende kapitalandele	0	654.244
Udbytte relateret til kapitalandele	-9.690.000	0
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-1.133.624	-73.987
Opskrivninger, ultimo	0	10.823.624
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	13.349.506
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
Kostpris, primo	2.752.078	2.752.078
Tilgang	2.525.882	0
Kostpris, ultimo	5.277.960	2.752.078
Opskrivninger, primo	-1.490.899	-912.162
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	48.170	-578.737
Udbytte relateret til kapitalandele (opskrivninger)	-25.000	0
Andre reguleringer vedrørende kapitalandele	-2.114.932	0
Opskrivninger, ultimo	-3.582.661	-1.490.899
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.695.299	1.261.179
Andre værdipapirer og kapitalandele:		
Kostpris, primo	333.373	333.373
Kostpris, ultimo	333.373	333.373
Opskrivninger, primo	444.561	271.222
Opskrivninger	74.776	173.339
Opskrivninger, ultimo	519.337	444.561
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	852.710	777.934

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
6. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.:	28 12 19 03	
Virksomhedens navn:	Enrum, Hornbæk ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	0,00%	100,00%
Egenkapital	0	13.349.506
Årets resultat	0	654.244
Associeret virksomhed 1:		
Virksomhedens CVR-nr.:	28 12 19 03	
Virksomhedens navn:	Enrum, Hornbæk ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	10,00%	0,00%
Egenkapital	4.472.641	0
Årets resultat	363.135	0
Associeret virksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.:	27 45 88 31	
Virksomhedens navn:	Hornbæk T Holding ApS	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	1.892.428	2.003.079
Årets resultat	-110.651	-1.253.315
Associeret virksomhed 3:		
Virksomhedens CVR-nr.:	34 73 01 56	
Virksomhedens navn:	Ahrendt-Jensen EI-Entreprise A/S	
Virksomhedens hjemsted:	Helsingør	
Ejerandel	25,00%	25,00%
Egenkapital	1.207.282	1.038.555
Årets resultat	268.725	191.681

7. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor tilknyttede og associerede virksomheder.

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut. Restgælden lyder på 6.821 t.kr. pr. 31.12.2015.