AMJ Holding ApS

Temnæsvej 4, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 29 69 74 26

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Jørn Dybbro Klokkerholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for AMJ 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. november 2021

Direktion

Jørn Dybbro Klokkerholm

Marianne Dybbro Klokkerholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i AMJ Holding ApS

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for AMJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 30. november 2021

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	AMJ Holding ApS Temnæsvej 4 8660 Skanderborg	
	CVR-nr.:	29 69 74 26
	Stiftet:	23. juni 2006
	Hjemsted:	Skanderborg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
Direktion	Jørn Dybbro Klokkerholm Marianne Dybbro Klokkerholm	
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S	
Modervirksomhed	Jørn Klokkerholm Holding A/S, Herning	
Dattervirksomheder	AMJ Property ApS, Skanderborg Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S, Skanderborg Gravene A/S, Skanderborg Husoddevej 17 A/S, Skanderborg Bullerupparken ApS, Skanderborg Mallingparken ApS, Skanderborg	
Associerede virksomheder	Holdingselskabet Ocean Textile A/S, Syddjurs Nordic Office Supplies AS, Norge	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at administrere, drive og eje kapitalandele i selskabets tilknyttede investeringsejendomsvirksomheder. Herudover ejer selskabet kapitalandele i Holding-selskabet Ocean Textile A/S og Merk Alt AS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 35.167.013 mod -8.825.714 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 170.849.994 kr., svarende til en egenfinansiering på 82,9 % af de samlede aktiver på 206.147.294 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2020/21	2019/20
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.557.570	-9.955.751
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.472.452	-183.398
	Administrationsomkostninger	-83.471	-68.763
	Resultat før finansielle poster	**34.001.647**	**-10.207.912**
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.227.135	1.645.648
	Andre finansielle indtægter	974.441	985.506
2	Øvrige finansielle omkostninger	-718.720	-860.872
	Resultat før skat	**35.484.503**	**-8.437.630**
	Skat af årets resultat	-317.490	-388.084
	Årets resultat	**35.167.013**	**-8.825.714**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.068.903	-10.139.149
	Overføres til overført resultat	1.098.110	0
	Overføres til øvrige reserver	0	1.313.435
	Disponeret i alt	**35.167.013**	**-8.825.714**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2021	2020
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	108.863.001	73.305.431
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.063.028	3.549.130
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	17.800.000	19.200.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	128.726.029	96.054.561
	Anlægsaktiver i alt	**128.726.029**	**96.054.561**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.432.042	101.633.875
	Andre tilgodehavender	918.191	3.365.959
	Tilgodehavender i alt	77.350.233	104.999.834
	Likvide beholdninger	71.032	339.955
	Omsætningsaktiver i alt	**77.421.265**	**105.339.789**
	Aktiver i alt	**206.147.294**	**201.394.350**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2021	2020
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.350.883	28.279.415
	Øvrige reserver	0	107.276.001
	Overført resultat	108.374.111	0
	Egenkapital i alt	**170.849.994**	**135.680.416**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	15.382.071	15.352.654
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.382.071	15.352.654
	Gæld til pengeinstitut	0	30.044.486
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.886.453	4.528.526
	Selskabsskat	317.490	388.084
	Anden gæld	15.706.286	15.395.184
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.915.229	50.361.280
	Gældsforpligtelser i alt	**35.297.300**	**65.713.934**
	Passiver i alt	**206.147.294**	**201.394.350**

1 Medarbejderforhold

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	38.361.202	105.962.566	0	1.000.000	145.448.768
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-10.139.149	1.313.435	0	0	-8.825.714
Valutakursreguleri nger	0	-106.887	0	0	0	-106.887
Andre kapitalbevægelser	0	164.249	0	0	0	164.249
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	28.279.415	107.276.001	0	0	135.680.416
Resultatandel	0	34.068.903	0	1.098.110	0	35.167.013
Andre kapitalbevægelser	0	2.565	0	0	0	2.565
Overført til Overført resultat	0	0	-107.276.001	0	0	-107.276.001
Overført fra Øvrige reserver	0	0	0	107.276.001	0	107.276.001
	125.000	**62.350.883**	**0**	**108.374.111**	**0**	**170.849.994**

Noter

		2020/21	2019/20
1.	**Medarbejderforhold**		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	297.139	397.693
	Andre finansielle omkostninger	421.581	463.179
		718.720	**860.872**

		30/6 2021	30/6 2020
3.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli	44.626.337	31.062.954
	Tilgang i årets løb	0	13.563.383
	Kostpris 30. juni	**44.626.337**	**44.626.337**
	Opskrivninger 1. juli	28.679.094	38.634.845
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	35.557.570	-9.955.751
	Opskrivninger 30. juni	**64.236.664**	**28.679.094**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**108.863.001**	**73.305.431**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
AMJ Property ApS	Skanderborg	100 %
Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S	Skanderborg	100 %
Gravene A/S	Skanderborg	100 %
Husoddevej 17 A/S	Skanderborg	100 %
Bullerupparken ApS	Skanderborg	100 %
Mallingparken ApS	Skanderborg	100 %

Noter

		30/6 2021	30/6 2020
4.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli	3.948.809	3.948.809
	Kostpris 30. juni	**3.948.809**	**3.948.809**
	Opskrivninger 1. juli	-71.999	54.037
	Omregning til valutakurs	0	-106.887
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.488.667	-183.398
	Andre kapitalbevægelser	2.565	164.249
	Opskrivninger 30. juni	**-1.558.101**	**-71.999**
	Afskrivninger på goodwill 1. juli	-327.680	-327.680
	Afskrivninger på goodwill 30. juni	**-327.680**	**-327.680**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**2.063.028**	**3.549.130**
	I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Holdingselskabet Ocean Textile A/S	Syddjurs	23,22 %
Nordic Office Supplies AS	Norge	50,00 %

		30/6 2021	30/6 2020
5.	**Tilgodehavender hos associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli	19.200.000	20.600.000
	Afgang i årets løb	-1.400.000	-1.400.000
	Kostpris 30. juni	**17.800.000**	**19.200.000**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**17.800.000**	**19.200.000**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Bullerupparken ApS' til enhver tid værende mellemværende med realkreditinstituttet. Bullerupparken ApS' mellemværende med realkreditinstituttet udgør pr. 30. juni 2021 i alt 32.282 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på 15.000 t.kr til fordel for den tilknyttede virksomhed AMJ Property ApS' realkreditgæld.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørn Klokkerholm Holding A/S, CVR-nr. 15 40 56 35, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMJ Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Administrationsomkostninger
I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AMJ Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.