

KRISTIAN ELLERSGAARD HOLDING APS

Hybenvænget 22
8362 Hørning

CVR-nr. 20 67 14 75

ÅRSRAPPORT FOR 2020/21

(24. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
12. oktober 2021

Kristian Ellersgaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 8 |
| Balance 30. april | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Kristian Ellersgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Hørning, den 12. oktober 2021

Direktion

Kristian Ellersgaard
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejeren i Kristian Ellersgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kristian Ellersgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 12. oktober 2021

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne3602

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Kristian Ellersgaard Holding ApS Hybenvænget 22 8362 Hørning |
| | CVR-nr.: 20 67 14 75 |
| | Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021 |
| | Regnskabsår: 24. regnskabsår |
| | Hjemsted: Skanderborg |
| Direktion | Kristian Ellersgaard, direktør |
| Revisor | ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med investering, leasing, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 366.605, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 684.458.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kristian Ellersgaard Holding ApS for 2020/21 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.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, tillæg samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kristian Ellersgaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|-----------------|---------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 18.550 | 28.570 |
| Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver | | -38.362 | -38.362 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | -339.814 | 100.765 |
| Finansielle omkostninger | | -6.979 | -6.164 |
| Resultat før skat | | -366.605 | 84.809 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -366.605 | 84.809 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -239.049 | 0 |
| Overført resultat | | -240.556 | -25.791 |
| | | -366.605 | 84.809 |

BALANCE 30. APRIL

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 105.493 | 143.855 |
| Materielle anlægsaktiver | 1 | 105.493 | 143.855 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 397.101 | 736.915 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 397.101 | 736.915 |
| Anlægsaktiver i alt | | 502.594 | 880.770 |
| Værdipapirer | | 4.000 | 4.000 |
| Værdipapirer | | 4.000 | 4.000 |
| Likvide beholdninger | | 335.056 | 410.310 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 339.056 | 414.310 |
| Aktiver i alt | | 841.650 | 1.295.080 |

BALANCE 30. APRIL

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 372.101 | 611.150 |
| Overført resultat | | 74.357 | 314.913 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | 684.458 | 1.161.663 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 152.817 | 129.327 |
| Anden gæld | | 4.375 | 4.090 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 157.192 | 133.417 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 157.192 | 133.417 |
| Passiver i alt | | 841.650 | 1.295.080 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|--|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. maj 2020 | 125.000 | 611.150 | 314.913 | 110.600 | 1.161.663 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets resultat | 0 | -239.049 | -240.556 | 113.000 | -366.605 |
| Egenkapital 30. april 2021 | 125.000 | 372.101 | 74.357 | 113.000 | 684.458 |

NOTER

1 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. maj 2020 | 306.893 |
| Kostpris 30. april 2021 | 306.893 |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2020 | 163.038 |
| Årets afskrivninger | 38.362 |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2021 | 201.400 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | 105.493 |

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. maj 2020 | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris 30. april 2021 | 25.000 | 25.000 |
| Værdireguleringer 1. maj 2020 | 711.915 | 719.150 |
| Årets resultat | -279.814 | -7.235 |
| Udbytte modtaget | -60.000 | 0 |
| Værdireguleringer 30. april 2021 | 372.101 | 711.915 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | 397.101 | 736.915 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------|-------------|-----------|-------------|----------------|
| WH Holding ApS | Skanderborg | 50% | 794.201 | -899.931 |

NOTER

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Christensen

Som Revisor
RID: 80351951
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 09:00:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kristian Ellersgaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-250831642824
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 11:26:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kristian Ellersgaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-250831642824
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 11:26:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9c8f799bNPh243533406

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.