

Jørgen Kjellerup Holding ApS

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 28 48 98 38

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2018.

Jørgen Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jørgen Kjellerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 6. februar 2018

Direktion

Jørgen Kjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jørgen Kjellerup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Kjellerup Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 6. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Kjellerup Holding ApS Sevelvej 3 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 28 48 98 38
	Stiftet: 17. februar 2005
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober 14. regnskabsår
Direktion	Jørgen Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	El Compagniet Vinderup A/S, Vinderup
Associeret virksomhed	Surfsmart ApS, Vinderup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje aktier i den tilknyttede virksomhed El Compagniet Vinderup A/S. Aktiviteterne i den tilknyttede virksomhed består i el-installatørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 118 t.kr. mod et overskud sidste år på 43 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 55 t.kr. mod et overskud sidste år på 35 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -512 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i den tilknyttede virksomhed i de kommende år, og det forventes derfor, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Kjellerup 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Selskabsskat

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen. Tidligere blev de tilknyttede virksomheders andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

For modervirksomheden har ændringen medført en stigning i balancesummen på 26 t.kr. for 2015/16, mens ændringen ikke har påvirket balancesummen i 2016/17. Ændring i regnskabspraksis har heller ikke påvirket årets resultat og egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Kjellerup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-6.812	-5.750
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	118.169	43.344
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	666	0
Finansielle omkostninger	-51.156	-4.719
Resultat før skat	60.867	32.875
Skat af årets resultat	-5.379	2.276
Årets resultat	55.488	35.151
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	55.488	35.151
Disponeret i alt	55.488	35.151

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	789.380	671.211
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>789.380</u>	<u>671.211</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>789.380</u>	<u>671.211</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.594	0
	Udsudte skatteaktiver	0	26.037
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>20.658</u>	<u>25.740</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>40.252</u>	<u>51.777</u>
	Likvide beholdninger	<u>4</u>	<u>4</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.256</u>	<u>51.781</u>
	Aktiver i alt	<u>829.636</u>	<u>722.992</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>-636.816</u>	<u>-692.304</u>
	Egenkapital i alt	<u>-511.816</u>	<u>-567.304</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.021.508
	Anden gæld	<u>1.341.452</u>	<u>268.788</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.341.452</u>	<u>1.290.296</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.341.452</u>	<u>1.290.296</u>
	 Passiver i alt	 <u>829.636</u>	 <u>722.992</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/10 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. november	<u>3.551.535</u>	<u>3.551.535</u>
Kostpris 31. oktober	<u>3.551.535</u>	<u>3.551.535</u>
Nedskrivninger 1. november	-2.880.324	-2.623.668
Årets resultat	118.169	43.344
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
Nedskrivninger 31. oktober	<u>-2.762.155</u>	<u>-2.880.324</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>789.380</u>	<u>671.211</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
El Compagniet Vinderup A/S	Vinderup	100 %
	<u>31/10 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. november	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. oktober	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Nedskrivninger 1. november	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Nedskrivninger 31. oktober	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Surfsmart ApS	Vinderup	50 %

Noter

	<u>31/10 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. november	-692.304	-727.455
Årets overførte overskud eller underskud	<u>55.488</u>	<u>35.151</u>
	<u>-636.816</u>	<u>-692.304</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 31 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.