

# Jørgen Kjellerup Holding ApS

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 28 48 98 38

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2019.

---

Jørgen Kjellerup  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 25. februar 2019

### **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 2017 - 31. oktober 2018 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 25. februar 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Kjellerup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	El Compagniet Vinderup A/S, Vinderup
<b>Associeret virksomhed</b>	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 2017/18 udgjort et overskud på 122 t.kr. mod et overskud sidste år på 118 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 96 t.kr. mod et overskud sidste år på 55 t.kr.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -416 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, 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 retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

**Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober**


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-6.812</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	122.125	118.169
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.432	666
Finansielle omkostninger	-53.310	-51.156
<b>Resultat før skat</b>	<b>65.247</b>	<b>60.867</b>
Skat af årets resultat	30.470	-5.379
<b>Årets resultat</b>	<b>95.717</b>	<b>55.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	95.717	55.488
<b>Disponeret i alt</b>	<b>95.717</b>	<b>55.488</b>

**Balance 31. oktober**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	911.505	789.380
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>911.505</u>	<u>789.380</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>911.505</u></b>	<b><u>789.380</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	36.684	19.594
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	30.470	20.658
Tilgodehavender i alt	<u>67.154</u>	<u>40.252</u>
Likvide beholdninger	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>67.158</u></b>	<b><u>40.256</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>978.663</u></b>	<b><u>829.636</u></b>



**Balance 31. oktober**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-541.099	-636.816
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-416.099</u></b>	<b><u>-511.816</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	1.394.762	1.341.452
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.394.762	1.341.452
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.394.762</u></b>	<b><u>1.341.452</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>978.663</u></b>	<b><u>829.636</u></b>

**5 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/10 2018</u>	<u>31/10 2017</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. november	<u>3.551.535</u>	<u>3.551.535</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<u><b>3.551.535</b></u>	<u><b>3.551.535</b></u>
Nedskrivninger 1. november	-2.762.155	-2.880.324
Årets resultat	<u>122.125</u>	<u>118.169</u>
<b>Nedskrivninger 31. oktober</b>	<u><b>-2.640.030</b></u>	<u><b>-2.762.155</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<u><b>911.505</b></u>	<u><b>789.380</b></u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
El Compagniet Vinderup A/S	Vinderup	100 %
	<u>31/10 2018</u>	<u>31/10 2017</u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. november	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
Nedskrivninger 1. november	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Nedskrivninger 31. oktober</b>	<u><b>-40.000</b></u>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Surfsmart ApS	Vinderup	50 %

## Noter

---

	<u>31/10 2018</u>	<u>31/10 2017</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. november	-636.816	-692.304
Årets overførte resultat	<u>95.717</u>	<u>55.488</u>
	<u><b>-541.099</b></u>	<u><b>-636.816</b></u>

## 5. Eventualposter

### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 13 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.

## **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.

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

## **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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealisationseværdien 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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 nettorealisationseværdi.

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.