

# Jørgen Kjellerup Holding ApS

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 28 48 98 38

## Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2023.

---

Jørgen Rebbe Kjellerup  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer  
T 9684 2000

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

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 5. januar 2023

### **Direktion**

Jørgen Rebbe 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 2021 - 31. oktober 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 5. januar 2023

### **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 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Rebbe Kjellerup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomheder</b>	El Compagniet Vinderup A/S, Vinderup Pluton ApS, Vinderup
<b>Kapitalinteresse</b>	Surfsmart ApS, Vinderup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at eje aktier og anparter i de tilknyttede virksomheder El Compagniet Vinderup A/S og Pluton ApS. El Compagniet Vinderup A/S driver en el-installatørvirksomhed, og Pluton ApS udlejer udlejningsejendomme.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2021/22 udgjort et overskud på 228 t.kr. mod et overskud sidste år på 64 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 161 t.kr. mod et overskud sidste år på 5 t.kr.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -140 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der har dog som forventet været en positiv indtjening i virksomheden, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

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


---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.776</b>	<b>-4.716</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	228.026	64.212
2 Finansielle omkostninger	<u>-77.350</u>	<u>-71.279</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>141.900</b>	<b>-11.783</b>
Skat af årets resultat	<u>18.926</u>	<u>16.720</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>160.826</u></b>	<b><u>4.937</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>160.826</u>	<u>4.937</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>160.826</u></b>	<b><u>4.937</u></b>

**Balance 31. oktober**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.522.436	2.519.410
4 Kapitalinteresse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.522.436</u>	<u>2.519.410</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.522.436</u></b>	<b><u>2.519.410</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	121.116	30.140
Andre tilgodehavender	10	10
Tilgodehavender i alt	<u>121.126</u>	<u>30.150</u>
Likvid beholdning	<u>100</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>121.226</u></b>	<b><u>30.150</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.643.662</u></b>	<b><u>2.549.560</u></b>



**Balance 31. oktober**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-265.186	-426.012
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-140.186</b>	<b>-301.012</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	5.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.034.042	748.690
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.642.741	713.612
Selskabsskat	100.190	13.420
Anden gæld	0	1.369.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.783.848</u>	<u>2.850.572</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.783.848</b>	<b>2.850.572</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.643.662</b>	<b>2.549.560</b>

**5 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2020	125.000	-430.949	-305.949
Overført via resultatdisponering	0	4.937	4.937
Egenkapital 1. november 2021	125.000	-426.012	-301.012
Overført via resultatdisponering	0	160.826	160.826
	<b>125.000</b>	<b>-265.186</b>	<b>-140.186</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	13.228	28.771
Andre finansielle omkostninger	<u>64.122</u>	<u>42.508</u>
	<b><u>77.350</u></b>	<b><u>71.279</u></b>
	<u>31/10 2022</u>	<u>31/10 2021</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. november	4.905.835	3.551.535
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.354.300</u>
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<b><u>4.905.835</u></b>	<b><u>4.905.835</u></b>
Nedskrivninger 1. november	-2.386.425	-2.450.637
Årets resultat	228.026	64.212
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>-225.000</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 31. oktober</b>	<b><u>-2.383.399</u></b>	<b><u>-2.386.425</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<b><u>2.522.436</u></b>	<b><u>2.519.410</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>480.382</u>	<u>540.430</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>600.478</u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
El Compagniet Vinderup A/S	Vinderup	100 %
Pluton ApS	Vinderup	85 %

## Noter

	<u>31/10 2022</u>	<u>31/10 2021</u>
<b>4. Kapitalinteresse</b>		
Kostpris 1. november	40.000	40.000
<b>Kostpris 31. oktober</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Nedskrivninger 1. november	-40.000	-40.000
<b>Nedskrivninger 31. oktober</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kapitalinteresse:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Surfsmart ApS	Vinderup	50 %

## 5. Eventualposter

### 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 administrationsomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 administrationsselskab 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Selskabsskat og udskudt skat

Jørgen Kjellerup Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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”.

### Gældsforpligtelser

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