

Jørgen Kjellerup Holding ApS

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 28 48 98 38

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2020.

Jørgen Kjellerup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2018 - 31. oktober 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 10. marts 2020

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 2018 - 31. oktober 2019 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 10. marts 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

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 16. 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 2018/19 udgjort et overskud på 76 t.kr. mod et overskud sidste år på 122 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 42 t.kr. mod et overskud sidste år på 96 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -374 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der har dog som forventet været en positiv indtjening i virksomheden, og egenkapitalen er dermed forbedret betragteligt. Som følge af 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-5.250	-5.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	76.035	122.125
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.495	1.432
Finansielle omkostninger	-55.590	-53.310
Resultat før skat	17.690	65.247
Skat af årets resultat	24.684	30.470
Årets resultat	42.374	95.717
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	42.374	95.717
Disponeret i alt	42.374	95.717

Balance 31. oktober

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	987.540	911.505
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>987.540</u>	<u>911.505</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>987.540</u>	<u>911.505</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	64.524	36.684
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>24.684</u>	<u>30.470</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>89.208</u>	<u>67.154</u>
	Likvide beholdninger	<u>4</u>	<u>4</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>89.212</u>	<u>67.158</u>
	Aktiver i alt	<u>1.076.752</u>	<u>978.663</u>

Balance 31. oktober

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-498.725	-541.099
	Egenkapital i alt	<u>-373.725</u>	<u>-416.099</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.125	5.000
	Anden gæld	1.445.352	1.389.762
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.477</u>	<u>1.394.762</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.450.477</u>	<u>1.394.762</u>
	Passiver i alt	<u>1.076.752</u>	<u>978.663</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/10 2019</u>	<u>31/10 2018</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	-2.640.030	-2.762.155
Årets resultat	<u>76.035</u>	<u>122.125</u>
Nedskrivninger 31. oktober	<u>-2.563.995</u>	<u>-2.640.030</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>987.540</u>	<u>911.505</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
El Compagniet Vinderup A/S	Vinderup	100 %
	<u>31/10 2019</u>	<u>31/10 2018</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 2019</u>	<u>31/10 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. november	-541.099	-636.816
Årets overførte resultat	<u>42.374</u>	<u>95.717</u>
	<u>-498.725</u>	<u>-541.099</u>

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og associeret 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

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

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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 nettorealisationsværdien 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 kildebeskatninger 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.