

Erik Kjærgaard ApS

Lyngvej 7, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 28 85 74 70

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022.

Erik Kjærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Erik Kjærgaard 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. juni 2022

Direktion

Erik Kjærgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Erik Kjærgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Kjærgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Silkeborg, den 14. juni 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor
mne34324

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Erik Kjærgaard ApS Lyngvej 7 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 28 85 74 70 Stiftet: 24. juni 2005 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Erik Kjærgaard, Direktør |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland, Vandværksvej 2, 8900 Randers |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konsulent-, rådgivnings-, undervisnings-, og handelsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 705.539 kr. mod 781.065 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -93.859 kr. mod 806.277 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af positiv afkast på værdipapirerne, hvilket har resulteret i en urealiseret gevinst på selskabets værdipapirbeholdning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 705.539 | 781.065 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.357.556 | -742.544 |
| Driftsresultat | -652.017 | 38.521 |
| Andre finansielle indtægter | 537.140 | 1.028.271 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -4.950 | -30.931 |
| Resultat før skat | -119.827 | 1.035.861 |
| Skat af årets resultat | 25.968 | -229.584 |
| Årets resultat | -93.859 | 806.277 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 33.000 | 88.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 718.277 |
| Disponeret fra overført resultat | -126.859 | 0 |
| Disponeret i alt | -93.859 | 806.277 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 403.851 | 111.672 |
| Udsudte skatteaktiver | 25.968 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 9.173 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>438.992</u> | <u>111.672</u> |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>2.900.679</u> | <u>2.097.563</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>2.900.679</u> | <u>2.097.563</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>252.834</u> | <u>1.489.008</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.592.505</u> | <u>3.698.243</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>3.592.505</u> | <u>3.698.243</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 96.932 |
| Overført resultat | 2.867.465 | 2.897.392 |
| Egenkapital i alt | 2.992.465 | 3.119.324 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 20.300 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 379.828 | 76.712 |
| Selskabsskat | 1 | 195.316 |
| Anden gæld | 205.211 | 286.591 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 600.040 | 578.919 |
| Gældsforpligtelser i alt | 600.040 | 578.919 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.592.505 | 3.698.243 |

1 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 96.932 | 2.179.115 | 2.401.047 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 718.277 | 718.277 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 88.000 | 88.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -88.000 | -88.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 96.932 | 2.897.392 | 3.119.324 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -126.859 | -126.859 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 33.000 | 33.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -33.000 | -33.000 |
| Overført til overført resultat | 0 | -96.932 | 96.932 | 0 |
| | 125.000 | 0 | 2.867.465 | 2.992.465 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|--------------------------------|
| 1. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi 31. december 2021 | | <u>2.900.679</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>505.684</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.332.740 | 717.728 |
| Pensioner | 18.000 | 18.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>6.816</u> | <u>6.816</u> |
| | <u>1.357.556</u> | <u>742.544</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>4.950</u> | <u>30.931</u> |
| | <u>4.950</u> | <u>30.931</u> |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 39.816 i 2021. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Kjærgaard 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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