

Ulrik Kjellerup ApS

**Gårdsalvej 21
8800 Viborg**

CVR-nr. 29 22 52 49

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. februar 2021

Ulrik Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober | 5 |
| Balance 31. oktober | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Ulrik Kjellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. februar 2021

Direktion

Ulrik Kjellerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ulrik Kjellerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ulrik Kjellerup ApS for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Viborg, den 16. februar 2021

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ulrik Kjellerup ApS
Gårdsdalvej 21
8800 Viborg

CVR-nr.: 29 22 52 49

Regnskabsperiode: 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Hjemsted: Viborg

Direktion

Ulrik Kjellerup

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været salg af produkter til racing og tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 46.936, og selskabets balance pr. 31. oktober 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 109.668.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det forventes, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ultimative ejer har givet tilsagn om, at han ikke vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt indenfor de næste 12 måneder.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfacilitetser til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2020/21.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-------------|----------------------|--------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Bruttofortjeneste | | 46.275 | -148 |
| Finansielle indtægter | | 1.238 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-577</u> | <u>-1</u> |
| Resultat før skat | | 46.936 | -149 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>46.936</u> | <u>-149</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>46.936</u> | <u>-149</u> |
| | | <u>46.936</u> | <u>-149</u> |

Balance 31. oktober

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>177.396</u> | <u>218</u> |
| Varebeholdninger | | <u>177.396</u> | <u>218</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.310 | 35 |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>1</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.310</u> | <u>36</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>249.002</u> | <u>89</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>427.708</u> | <u>343</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>427.708</u></u> | <u><u>343</u></u> |

Balance 31. oktober

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | -159.668 | -206 |
| Egenkapital | | -109.668 | -156 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 451.377 | 450 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 451.377 | 450 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.568 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.368 | 33 |
| Anden gæld | | 51.063 | 16 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 85.999 | 49 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 537.376 | 499 |
| Passiver i alt | | 427.708 | 343 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. november 2019 | 50.000 | -206.604 | -156.604 |
| Årets resultat | 0 | 46.936 | 46.936 |
| Egenkapital 31. oktober 2020 | <u>50.000</u> | <u>-159.668</u> | <u>-109.668</u> |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det forventes, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ultimative ejer har givet tilsagn om, at han ikke vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt indenfor de næste 12 måneder.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2020/21.

| | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| Andre driftsindtægter (covid-19 kompensation) | <u>115.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>115.000</u> | <u>0</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrik Kjellerup ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Va-lutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, ind-regnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.