

## Søren Kjellerup Holding ApS

Herredsvej 26, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 33 35 56 53

## Årsrapport for 2017

7. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

---

Søren Kjellerup Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Søren Kjellerup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 28. maj 2018

**Direktion**

Søren Kjellerup Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Søren Kjellerup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Kjellerup Holding ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisors Etiske 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.

Herning, den 28. maj 2018

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Søren Kjellerup Holding ApS  
Herredsvej 26  
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 33 35 56 53  
Stiftet: 29. november 2010  
Hjemstedskommune: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktion**

Søren Kjellerup Jensen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anpartar i datterselskaber.

### **Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres overskudsgivende aktiviteter eller indskydes tilstrækkelige midler i selskabet fra ejerkredsen til at servicere selskabets gældsforpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at sådan tiltag vil blive opnået, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Der henvises til omtale i noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-264</b>	<b>-561.072</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-11.964	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-12.228</b>	<b>-561.072</b>
Andre finansielle indtægter	11.964	0
Andre finansielle omkostninger	166.811	-166.811
<b>Resultat før skat</b>	<b>166.547</b>	<b>-727.883</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>166.547</b>	<b>-727.883</b>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	166.547	-727.883
	<b>166.547</b>	<b>-727.883</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	0
Udsudte skatteaktiver	1 0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>545</b>	<b>4.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>545</b>	<b>4.609</b>
<b>Aktiver</b>	<b>545</b>	<b>4.609</b>

**Passiver**

Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-313.915	-480.462
<b>Egenkapital</b>	<b>2  -233.915</b>	<b>-400.462</b>
Anden gæld	234.460	405.071
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>234.460</b>	<b>405.071</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>234.460</b>	<b>405.071</b>
<b>Passiver</b>	<b>545</b>	<b>4.609</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>3</b>	
<b>Andre forhold</b>	<b>4</b>	



## Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 157.326.		
<b>2 Egenkapital</b>		
	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>
	<u>I alt</u>	
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-480.462
Årets resultat	0	166.547
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-313.915</u>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet soldarisk kaution for en kreditramme på 2,050 mio. DKK, som DGV Holding A/S har hos Sydbank.

### 4 Andre forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres overskudsgivende aktiviteter eller indskydes tilstrækkelige midler i selskabet fra ejerkredsen til at servicere selskabets gældsforpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at sådan tiltag vil blive opnået, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Kjellerup Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.