

## Søren Kjellerup Holding ApS

Herredsvej 26, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 33 35 56 53

## Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017

---

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 30. maj 2017

**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 2016 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 30. maj 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Søren Kjellerup Jensen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anparten 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 ikke tilfredsstillende.

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

	2016	2015
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-561.072</b>	<b>-334</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-834.124
Finansielle indtægter	1 0	257.365
Andre finansielle omkostninger	<u>-166.811</u>	<u>-244.315</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-727.883</b>	<b>-821.408</b>
Skat af årets resultat	2 0	0
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-727.883</u></b>	<b><u>-821.408</u></b>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	<u>-727.883</u>	<u>-821.408</u>
	<b><u>-727.883</u></b>	<b><u>-821.408</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre tilgodehavender		0	5.858.623
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.858.623</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.858.623</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	236.363
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>236.363</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.609</b>	<b>124.810</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.609</b>	<b>361.173</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.609</b>	<b>6.219.796</b>

### Passiver

Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-480.462	247.421
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-400.462</b>	<b>327.421</b>
Anden gæld		0	5.486.052
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>5.486.052</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		0	180.000
Anden gæld		405.071	226.323
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>405.071</b>	<b>406.323</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>405.071</b>	<b>5.892.375</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.609</b>	<b>6.219.796</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Andre forhold	6		



## Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	257.365
	<u>0</u>	<u>257.365</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

- 3 Udskudte skatteaktiver**  
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 193.967.

**4 Egenkapital**

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	247.421	327.421
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-727.883</u>	<u>-727.883</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-480.462</u>	<u>-400.462</u>
		2016	2015
		DKK	DKK

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

**6 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 2016 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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Omsætningen oplyses på forretningssegmenter og geografiske markeder. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### 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.

### 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.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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