

Elkjærgruppen Hillerød ApS

CVR nr.: 84434213

Lokesvej 7
3400 Hillerød

Årsrapport 2020/21
(43. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 28. februar 2022

Dirigent
Kenneth Elkjær-Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Elkjærgruppen Hillerød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 28. februar 2022

I direktionen:

Kenneth Elkjær-Pedersen

Michael Stanley Brockmann Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Elkjærgruppen Hillerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 Bord for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Frederiksberg, den 28. februar 2022
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elkjærgruppen Hillerød ApS Lokesvej 7 3400 Hillerød	
	e-mail:	elkjaer@elkjaergruppen.dk
	Hjemmeside:	www.elkjaergruppen.dk
	CVR nr.	84434213
	Stiftet:	29. juni 1978
	Hjemsted:	Hillerød
	Regnskabsår:	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Kenneth Elkjær-Pedersen Michael Stanley Brockmann Elkjær	
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autolakering til både privat og erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og søsterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet og søsterselskaberne fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 10%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	1	-572.095	972.752
Personaleomkostninger	2	-598.821	0
Andre driftsomkostninger		0	-93.856
Afskrivninger	3	-56.472	0
Driftsresultat		-1.227.388	878.896
Finansielle indtægter	4	0	30.559
Finansielle omkostninger	5	-23.003	-19.338
Ordinært resultat før skat		-1.250.391	890.117
Skat af årets resultat	6	294.325	-197.196
Årets resultat		-956.066	692.921
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.454.532	113.086
Ekstraordinært udbytte		1.498.466	579.835
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-956.066	692.921

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indretning lejede lokaler		483.152	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		577.633	0
Materielle anlægsaktiver	7	1.060.785	0
Andre tilgodehavender		0	1.000.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	258.022
Finansielle anlægsaktiver		0	1.258.022
Anlægsaktiver		1.060.785	1.258.022
Varebeholdning		163.871	0
Tilgodehavender fra salg		1.028.269	29.549
Andre tilgodehavender		562.157	609.887
Tilgodehavende selskabsskat	8	71.498	0
Udskudt skatteaktiv	9	239.881	17.054
Tilgodehavender		1.901.805	656.490
Likvide beholdninger		104.746	75.811
Omsætningsaktiver		2.170.422	732.301
Aktiver i alt		3.231.207	1.990.323

Balance 30. september

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		153.000	150.000
Overkurs ved emission		72.000	0
Overført resultat		-930.915	1.523.617
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	10	-705.915	1.673.617
Periodeafgrænsningsposter		599.313	0
Langfristede gældsforpligtelser		599.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.344.364	0
Periodeafgrænsningsposter		149.828	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.569	0
Skyldig selskabsskat	11	0	58.385
Anden gæld		1.815.048	258.321
Kortfristede gældsforpligtelser		3.337.809	316.706
Gældsforpligtelser		3.937.122	316.706
Passiver i alt		3.231.207	1.990.323
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Usikkerhed om going concern	14		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	571.869	0
Regulering feriepengeforpligtelse	8.820	0
Pensioner	16.810	0
Omkostninger til social sikring	1.322	0
	<u>598.821</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>0</u>
3 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	28.808	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.664	0
	<u>56.472</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	<u>0</u>	<u>30.559</u>
	<u>0</u>	<u>30.559</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	751	0
Renteomkostninger til pengeinstitutter	461	4.554
Øvrige finansielle omkostninger	21.791	14.784
	<u>23.003</u>	<u>19.338</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-71.498	97.385
Årets regulering af udskudt skat	<u>-222.827</u>	<u>99.811</u>
	<u>-294.325</u>	<u>197.196</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	0	20.068
Årets tilgang	511.960	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-20.068</u>
Kostpris ultimo	<u>511.960</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	7.693
Årets afskrivninger	28.808	0
Akkumulerede afskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-7.693</u>
Afskrivninger ultimo	<u>28.808</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>483.152</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	1.036.524
Årets tilgang	605.297	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-1.036.524</u>
Kostpris ultimo	<u>605.297</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	949.044
Årets afskrivninger	27.664	0
Akkumulerede afskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-949.044</u>
Afskrivninger ultimo	<u>27.664</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>577.633</u>	<u>0</u>

Noter

	2021	2020
8 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	71.498	0
Betalt i året	0	0
	71.498	0
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	17.054	116.865
Regulering af udskudt skat i året	222.827	-99.811
	239.881	17.054
10 Egenkapital		
Anpartskapital primo	150.000	150.000
Kapitalforhøjelse i året	3.000	0
Anpartskapital ultimo	153.000	150.000
Overkurs ved emission primo	0	0
Overkurs tilgang i året	72.000	0
Overkurs ved emission ultimo	72.000	0
Overført resultat primo	1.523.617	1.410.531
Forslag til årets resultatfordeling	-2.454.532	113.086
Overført resultat ultimo	-930.915	1.523.617
Udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	-579.835
Forslag til årets resultatfordeling	1.498.466	579.835
Udbetalt ekstra ordinært udbytte	-1.498.466	0
Udbytte ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	-777.915	1.673.617
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 153.000 stk. a nom. 1 kr.	153.000	150.000
	153.000	150.000

Anpartskapitalen er forhøjet med kr. 3.000 i 2020/2021.

Noter

	2021	2020
11 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	58.385	155.033
Årets beregnede skat	0	97.385
Betalt i året	-58.385	-194.033
	<u>0</u>	<u>58.385</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er 845.033 kr. i samlede eventualforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Elkjærgruppen ApS og søsterselskaberne Elkjærgruppen Kastrup ApS, Elkjærgruppen Ballerup ApS og Elkjærgruppen Lyngby ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er der givet pant i kabiner på tkr. 300.

14 Usikkerhed om going concern

Der er afgivet støtteerklæring fra Elkjærgruppen Kastrup ApS og Elkjærgruppen Ballerup ApS for at sikre selskabets fortsatte drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kenneth Elkjær-Pedersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-076964824976
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 17:52:27
Underskrevet med NemID

Michael Stanley Brockmann Elkjær

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-141042183696
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 13:40:24
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 17:54:33
Underskrevet med NemID

Kenneth Elkjær-Pedersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-076964824976
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 17:55:24
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 204ca7UqsNj247149999

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.