

Elkjærgruppen Hillerød ApS

CVR nr.: 84434213

Lokesvej 7
3400 Hillerød

Årsrapport 2021/22 (44. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 27. marts 2023

Dirigent
Kenneth Elkjær-Pedersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 27. marts 2023

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 revisorers 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 27. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022
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

Det er selskabets første fulde regnskabsår i Hillerød, hvor vi for alvor er kommet ind på markedet med en stor kundetilgang og kundetilfredshed.

Driftsresultat er på trods af stigende råvare- og elpriser, forbedret med over tkr. 1.000, som for det kommende år også forventes at blive forbedret.

Årets resultat er forventet men ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1	3.353.272	-572.095
Personaleomkostninger	2	-3.094.387	-598.821
Andre driftsomkostninger		-210.998	0
Afskrivninger	3	-211.160	-56.472
Driftsresultat		-163.273	-1.227.388
Finansielle indtægter	4	2.804	0
Finansielle omkostninger	5	-120.502	-23.003
Ordinært resultat før skat		-280.971	-1.250.391
Skat af årets resultat	6	64.460	294.325
Årets resultat		-216.511	-956.066
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-216.511	-2.454.532
Ekstraordinært udbytte		0	1.498.466
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-216.511	-956.066

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indretning lejede lokaler		527.832	483.152
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		393.697	577.633
Materielle anlægsaktiver	7	921.529	1.060.785
Anlægsaktiver		921.529	1.060.785
Varebeholdning		159.163	163.871
Tilgodehavender fra salg		989.410	1.028.269
Andre tilgodehavender		574.702	562.157
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		71.619	0
Periodeafgrænsningsposter		144.575	0
Tilgodehavende selskabsskat	8	113.729	71.498
Udskudt skatteaktiv	9	262.110	239.881
Tilgodehavender		2.156.145	1.901.805
Likvide beholdninger		0	104.746
Omsætningsaktiver		2.315.308	2.170.422
Aktiver i alt		3.236.837	3.231.207

Balance 30. september

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		153.000	153.000
Overkurs ved emission		0	72.000
Overført resultat		-1.075.426	-930.915
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	10	-922.426	-705.915
Periodeafgrænsningsposter		600.320	599.313
Langfristede gældsforpligtelser		600.320	599.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.963	1.344.364
Gæld til pengeinstitutter		405.135	0
Periodeafgrænsningsposter		150.080	149.828
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	28.569
Skyldig selskabsskat	11	0	0
Anden gæld		2.566.765	1.815.048
Kortfristede gældsforpligtelser		3.558.943	3.337.809
Gældsforpligtelser		4.159.263	3.937.122
Passiver i alt		3.236.837	3.231.207
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Usikkerhed om going concern	14		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.668.650	571.869
Regulering feriepengeforpligtelse	41.328	8.820
Pensioner	328.311	16.810
Omkostninger til social sikring	56.098	1.322
	<u>3.094.387</u>	<u>598.821</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	113.957	28.808
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.203	27.664
	<u>211.160</u>	<u>56.472</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>2.804</u>	<u>0</u>
	<u>2.804</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	751
Renteomkostninger til pengeinstitutter	14.698	461
Øvrige finansielle omkostninger	105.804	21.791
	<u>120.502</u>	<u>23.003</u>

Noter

	2022	2021
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-42.231	-71.498
Årets regulering af udskudt skat	-22.229	-222.827
	-64.460	-294.325
7 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler		
Kostpris primo	511.960	0
Årets tilgang	158.637	511.960
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	670.597	511.960
Afskrivninger primo	28.808	0
Årets afskrivninger	113.957	28.808
Afskrivninger ultimo	142.765	28.808
Regnskabsmæssig værdi ultimo	527.832	483.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	605.297	0
Årets tilgang	75.195	605.297
Årets afgang	-164.394	0
Kostpris ultimo	516.098	605.297
Afskrivninger primo	27.664	0
Årets afskrivninger	97.203	27.664
Akkumulerede afskrivninger afhændede aktiver	-2.466	0
Afskrivninger ultimo	122.401	27.664
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393.697	577.633

Noter

	2022	2021
8 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	71.498	0
Årets beregnede skat	42.231	71.498
Betalt i året	0	0
	113.729	71.498
9 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	239.881	17.054
Regulering af udskudt skat i året	22.229	222.827
	262.110	239.881
10 Egenkapital		
Anpartskapital primo	153.000	150.000
Kapitalforhøjelse i året	0	3.000
Anpartskapital ultimo	153.000	153.000
Overkurs ved emission primo	72.000	0
Overkurs tilgang i året	0	72.000
Overført til overført resultat	-72.000	0
Overkurs ved emission ultimo	0	72.000
Overført resultat primo	-930.915	1.523.617
Overført fra overkurs ved emission	72.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	-216.511	-2.454.532
Overført resultat ultimo	-1.075.426	-930.915
Udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	1.498.466
Udbetalt ekstra ordinært udbytte	0	-1.498.466
Udbytte ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	-922.426	-777.915

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 153.000 stk. a nom. 1 kr.	153.000	153.000
	<u>153.000</u>	<u>153.000</u>

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

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	0	58.385
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	0	-58.385
	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er 8.222.749 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 mellemværende med SparNord er der givet virksomhedspant på tkr. 1.125.

14 Usikkerhed om going concern

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

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 - 8 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kenneth Elkjær-Pedersen

Direktør

ID: 9208-2002-2-076964824976

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 12:28:15

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Stanley Brockmann Elkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Stanley Brockmann Elkjær

Direktør

ID: e8618b65-8737-4230-8e7e-7a409a1f1328

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 20:48:48

Underskrevet med MitID

Mit 

Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 21:18:14

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Elkjær-Pedersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kenneth Elkjær-Pedersen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-076964824976

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 23:45:50

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: a433d5QMHTU249696606

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.