

Jørgen Kjellerup Holding ApS

Sevelvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 28 48 98 38

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2024.

Jørgen Rebbe Kjellerup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Jørgen Kjellerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 7. februar 2024

Direktion

Jørgen Rebbe Kjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jørgen Kjellerup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Kjellerup Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Holstebro, den 7. februar 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Kjellerup Holding ApS Sevelvej 3 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 28 48 98 38
	Stiftet: 17. februar 2005
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober 20. regnskabsår
Direktion	Jørgen Rebbe Kjellerup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	El Compagniet Vinderup A/S, Vinderup Pluton ApS, Vinderup
Kapitalinteresse	Surfsmart ApS, Vinderup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje aktier og anparter i de tilknyttede virksomheder El Compagniet Vinderup A/S og Pluton ApS. El Compagniet Vinderup A/S driver en el-installatørvirksomhed, og Pluton ApS udlejer udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2022/23 udgjort et overskud på 210 t.kr. mod et overskud sidste år på 228 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 90 t.kr. mod et overskud sidste år på 161 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -50 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der har dog som forventet været en positiv indtjening i virksomheden, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomhedskapitalen inden for de kommende år. Som følge af den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-7.651	-8.776
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	209.708	228.026
2 Finansielle omkostninger	<u>-146.196</u>	<u>-77.350</u>
Resultat før skat	55.861	141.900
Skat af årets resultat	<u>33.865</u>	<u>18.926</u>
Årets resultat	<u>89.726</u>	<u>160.826</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>89.726</u>	<u>160.826</u>
Disponeret i alt	<u>89.726</u>	<u>160.826</u>

Balance 31. oktober

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.177.144	2.522.436
4 Kapitalinteresse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.177.144</u>	<u>2.522.436</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.177.144</u>	<u>2.522.436</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	229.077	121.116
Andre tilgodehavender	2.010	10
Tilgodehavender i alt	<u>231.087</u>	<u>121.126</u>
Likvide beholdninger	<u>948</u>	<u>100</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>232.035</u>	<u>121.226</u>
Aktiver i alt	<u>2.409.179</u>	<u>2.643.662</u>

Balance 31. oktober

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-175.460	-265.186
Egenkapital i alt	-50.460	-140.186
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.875	6.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	725.717	1.034.042
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.551.761	1.642.741
Selskabsskat	175.286	100.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.459.639	2.783.848
Gældsforpligtelser i alt	2.459.639	2.783.848
Passiver i alt	2.409.179	2.643.662

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2021	125.000	-426.012	-301.012
Overført via resultatdisponering	0	160.826	160.826
Egenkapital 1. november 2022	125.000	-265.186	-140.186
Overført via resultatdisponering	0	89.726	89.726
	125.000	-175.460	-50.460

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	37.875	13.228
Andre finansielle omkostninger	108.321	64.122
	<u>146.196</u>	<u>77.350</u>

	<u>31/10 2023</u>	<u>31/10 2022</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november	4.905.835	4.905.835
Kostpris 31. oktober	<u>4.905.835</u>	<u>4.905.835</u>
Nedskrivninger 1. november	-2.383.399	-2.386.425
Årets resultat	209.708	228.026
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	-555.000	-225.000
Nedskrivninger 31. oktober	<u>-2.728.691</u>	<u>-2.383.399</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	<u>2.177.144</u>	<u>2.522.436</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	420.334	480.382
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
El Compagniet Vinderup A/S	Vinderup	100 %
Pluton ApS	Vinderup	85 %

Noter

	<u>31/10 2023</u>	<u>31/10 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. november	40.000	40.000
Kostpris 31. oktober	40.000	40.000
Nedskrivninger 1. november	-40.000	-40.000
Nedskrivninger 31. oktober	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	0
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Surfsmart ApS	Vinderup	50 %

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Kjellerup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Jørgen Kjellerup Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.