

Ulrik Kjellerup ApS

**Gårdsdalvej 21
8800 Viborg**

CVR-nr. 29 22 52 49

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. februar 2025

Ulrik Kjellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	5
Balance 31. oktober	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024 for Ulrik Kjellerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. februar 2025

Direktion

Ulrik Kjellerup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Ulrik Kjellerup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ulrik Kjellerup ApS for regnskabsåret 1. november 2023 - 31. oktober 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 23. februar 2025

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ulrik Kjellerup ApS
Gårdsdalvej 21
8800 Viborg

CVR-nr.: 29 22 52 49

Regnskabsperiode: 1. november 2023 - 31. oktober 2024

Hjemsted: Viborg

Direktion

Ulrik Kjellerup, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været salg af produkter til racing og tilknyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 141.863, og selskabets balance pr. 31. oktober 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 257.638.

Selskabet har, som følge af tidligere års resultater, tabt hele selskabskapitalen. Det forventes, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ultimative ejer har givet tilsagn om, at han ikke vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt indenfor de næste 12 måneder.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfacilitetser til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2024/25.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-65.216	-50
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-76.306</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-141.522	-50
Finansielle indtægter		178	0
Finansielle omkostninger		<u>-519</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		-141.863	-51
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-141.863</u>	<u>-51</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-141.863</u>	<u>-51</u>
		<u>-141.863</u>	<u>-51</u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>175.310</u>	<u>314</u>
Varebeholdninger		<u>175.310</u>	<u>314</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	21
Andre tilgodehavender		7.919	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>908</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>8.827</u>	<u>21</u>
Likvide beholdninger		<u>25.159</u>	<u>51</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>209.296</u>	<u>386</u>
Aktiver i alt		<u><u>209.296</u></u>	<u><u>386</u></u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-307.638	-165
Egenkapital		<u>-257.638</u>	<u>-115</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		425.149	425
Langfristede gældsforpligtelser		<u>425.149</u>	<u>425</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.205	19
Anden gæld		10.080	57
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>41.785</u>	<u>76</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>466.934</u>	<u>501</u>
Passiver i alt		<u>209.296</u>	<u>386</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2023	50.000	-165.775	-115.775
Årets resultat	0	-141.863	-141.863
Egenkapital 31. oktober 2024	<u>50.000</u>	<u>-307.638</u>	<u>-257.638</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det forventes, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ultimative ejer har givet tilsagn om, at han ikke vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt indenfor de næste 12 måneder.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2024/25.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	t.kr.
2 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrik Kjellerup ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.