

# Klitgaard Holding A/S

Linde Alle 13  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 16 92 90 93

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2021

Dirigent

---

Ernst Klitgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Klitgaard Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 17. juni 2021

### Direktionen

Ernst Klitgaard

### Bestyrelsen

Merete Adele Klitgaard  
Formand

Mads Lau Klitgaard

Grith Adele Klitgaard

Ernst Klitgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Klitgaard Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitgaard Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Søborg, den 17. juni 2021

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

registreret revisor

MNE.nr.: mne23138

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Klitgaard Holding A/S  
Linde Alle 13  
2750 Ballerup

CVR-nr.	16 92 90 93
Stiftelsesdato:	1. marts 1993
Hjemstedskommune:	Ballerup
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2020

### Bestyrelse

Merete Adele Klitgaard  
Mads Lau Klitgaard  
Grith Adele Klitgaard  
Ernst Klitgaard

### Direktion

Ernst Klitgaard

### Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. juni 2021 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab samt køb af anlægsaktiver, herunder også aktier, obligationer og fast ejendom.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2020, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har ikke været påvirket af nedlukningen og restriktioner som følge af Covid-19 i 2020. Ledelsen forventer ikke at de fortsatte nedlukninger og restriktioner i 2021 vil påvirke selskabets drift.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-21.080	-22.246
<b>Bruttotab</b>	<b>-21.080</b>	<b>-22.246</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-11.391.100
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.636.224	1.872.066
Finansielle indtægter	386.405	1.254.435
1 Finansielle omkostninger	-655.726	-310.475
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.345.823</b>	<b>-8.597.320</b>
2 Skat af årets resultat	1.414.920	-142.004
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.760.743</b>	<b>-8.739.324</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	375.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.527.655	
Overført resultat til næste år	858.088	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.760.743</b>	

## Balance

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.812.891	15.285.236
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>800.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.812.891</u></b>	<b><u>16.085.236</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>16.812.891</u></b>	 <b><u>16.085.236</u></b>
 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 12.158.220	 13.927.489
Udskudte skatteaktiver	472.176	0
Kortfristet tilgodehavende skat	118.392	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	942.744	725.368
Andre tilgodehavender	<u>164.425</u>	<u>43.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>13.855.957</u></b>	<b><u>14.695.857</u></b>
 <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	 <b><u>3.983.528</u></b>	 <b><u>3.203.602</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b><u>1.435.374</u></b>	 <b><u>475.122</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>19.274.859</u></b>	 <b><u>18.374.581</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b><u>36.087.750</u></b>	 <b><u>34.459.817</u></b>



## Balance

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.530.991	15.003.336
Overført resultat	18.662.778	17.913.259
Forslag til udbytte for regnskabsåret	375.000	375.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>36.068.769</u></b>	<b><u>33.791.595</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.500	18.500
Selskabsskat	0	129.526
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	481	520.196
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.981</u></b>	<b><u>668.222</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>18.981</u></b>	<b><u>668.222</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>36.087.750</u></b>	<b><u>34.459.817</u></b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Personaleforhold		

## Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	15.003.336	13.853.951
Årets resultat	1.527.655	1.149.385
<b>Saldo ultimo</b>	<b>16.530.991</b>	<b>15.003.336</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	17.913.259	28.899.649
Årets resultat	858.088	-10.263.709
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-108.569	-722.681
<b>Saldo ultimo</b>	<b>18.662.778</b>	<b>17.913.259</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	375.000	375.000
Udbytte	375.000	375.000
Betalt udbytte	-375.000	-375.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>375.000</b>	<b>375.000</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	25.624	25.143
Øvrige finansielle omkostninger	630.102	285.332
	<b>655.726</b>	<b>310.475</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	142.004
Årets regulering af udskudt skat	-472.176	0
Refusion af selskabsskat fra sambeskattede selskaber	-942.744	0
	<b>-1.414.920</b>	<b>142.004</b>
		<b>2020 kr.</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo		281.900
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>281.900</b>
Op- og nedskrivninger primo		15.003.336
Andel af årets resultat		1.636.224
Regulering af sikringsinstrumenter i tilknyttede virksomheder		-108.569
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>16.530.991</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>16.812.891</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sorø Byg ApS	100%	80.000	1.320.094	586.971
MG af 1/7 2000 ApS	100%	200.000	15.492.797	1.049.253
			<b>16.812.891</b>	<b>1.636.224</b>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Den samlede bogførte restgæld udgør 36.253 t.kr. pr. 31.12.2020.

### 6 Personaleforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaard Holding A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshælden med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.