

Klitgaard Holding A/S

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. juni 2022

Dirigent

Ernst Klitgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
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 2021 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.

København, den 21. juni 2022

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 2021 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 21. juni 2022

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 2021

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 21. juni 2022 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 2021, 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.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-20.569	-21.080
Bruttotab	-20.569	-21.080
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.437.373	1.636.224
Finansielle indtægter	1.471.856	386.405
1 Finansielle omkostninger	-36.416	-655.726
Resultat før skat	2.852.244	1.345.823
2 Skat af årets resultat	-134.053	1.414.920
ÅRETS RESULTAT	2.718.191	2.760.743
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	375.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.997.820	
Overført resultat til næste år	345.371	
Resultatdisponering i alt	2.718.191	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.559.209	16.812.891
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>9.625.228</u>	<u>127.425</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.184.437</u>	<u>16.940.316</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>31.184.437</u>	<u>16.940.316</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.900.964	12.158.220
Udskudte skatteaktiver	0	472.176
Kortfristet tilgodehavende skat	0	118.392
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.099.570	942.744
Andre tilgodehavender	<u>864.000</u>	<u>37.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.864.534</u>	<u>13.728.532</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.974.246</u>	<u>3.983.528</u>
Likvide beholdninger	<u>118.149</u>	<u>1.435.374</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>11.956.929</u>	<u>19.147.434</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>43.141.366</u></u>	<u><u>36.087.750</u></u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	18.528.811	16.530.991
Overført resultat	19.568.596	18.662.778
Forslag til udbytte for regnskabsåret	375.000	375.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>38.972.407</u>	<u>36.068.769</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.900	18.500
Selskabsskat	120.035	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.030.024	481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.168.959</u>	<u>18.981</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.168.959</u>	<u>18.981</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>43.141.366</u></u>	<u><u>36.087.750</u></u>

- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Personaleforhold

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	16.530.991	15.003.336
Årets resultat	1.997.820	1.527.655
Saldo ultimo	18.528.811	16.530.991
Overført resultat		
Saldo primo	18.662.778	17.913.259
Årets resultat	345.371	858.088
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	560.447	-108.569
Saldo ultimo	19.568.596	18.662.778
Foreslået udbytte		
Saldo primo	375.000	375.000
Udbytte	375.000	375.000
Betalt udbytte	-375.000	-375.000
Saldo ultimo	375.000	375.000

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	29.543	25.624
Øvrige finansielle omkostninger	6.873	630.102
	<u>36.416</u>	<u>655.726</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-338.123	0
Årets regulering af udskudt skat	472.176	-472.176
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-942.744
	<u>134.053</u>	<u>-1.414.920</u>

Noter

	2021
	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	281.900
Årets tilgang	2.748.497
Kostpris ultimo	3.030.397
Op- og nedskrivninger primo	16.530.991
Andel af årets resultat, netto	1.674.965
Afskrivning på koncerngoodwill	-237.592
Regulering af sikringsinstrumenter i tilknyttede virksomheder	560.447
Op- og nedskrivninger ultimo	18.528.811
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.559.208
Heraf udgør uafskrevet koncerngoodwill	950.367

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Sorø Byg ApS	100%	80.000	2.214.558	637.707
MG af 1/7 2000 ApS	100%	200.000	16.863.435	1.066.948
Fuglebjerg Byg ApS	100%	125.000	1.530.848	-29.690
			20.608.841	1.674.965

	2021
	kr.
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi af investeringer	4.974.246
Urealiseret andel af dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	1.373.134

Dagsværdien er opgjort på baggrund af seneste børskurs på balancedagen.

Noter

5 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 120 t.kr. pr. 31.12.2021. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Den samlede bogførte restgæld udgør 40.191 t.kr. pr. 31.12.2021.

7 Personaleforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaard Holding A/S for 2021 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 m.v.

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. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

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).

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 anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte. Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år svarende til den forventede økonomiske levetid.

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.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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