



Kloe Holding ApS

Pedersholmparken 3
3600 Frederikssund
CVR-nr. 19006182

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Gitte Kloe
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kloe Holding ApS
Pedersholmparken 3
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 19006182
Stiftelsesdato: 18.12.1995
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Gitte Kloe, direktør
Michael Kloe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Kloe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30.06.2022

Direktion

Gitte Kloe
direktør

Michael Kloe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kloe Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kloe Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Theilgaard Iversen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47797

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, at drive virksomhed med handel, industri og investeringsvirksomhed.

Årets resultat udviser et overskud på 11 t.kr. mod et overskud på 523 t.kr. sidste år, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (8.250) | (9.000) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (24.958) | 484.457 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 57.124 | 60.765 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (3.159) | (1.913) |
| Resultat før skat | | 20.757 | 534.309 |
| Skat af årets resultat | 3 | (10.057) | (10.967) |
| Årets resultat | | 10.700 | 523.342 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 4.500.000 |
| Overført resultat | | (489.300) | (3.976.658) |
| Resultatdisponering | | 10.700 | 523.342 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 14.395.376 | 18.920.334 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.842.530 | 3.809.345 |
| Finansielle aktiver | 4 | 18.237.906 | 22.729.679 |
| Anlægsaktiver | | 18.237.906 | 22.729.679 |
| Likvide beholdninger | | 256 | 64.469 |
| Omsætningsaktiver | | 256 | 64.469 |
| Aktiver | | 18.238.162 | 22.794.148 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 215.400 | 215.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.120.386 | 3.045.344 |
| Overført overskud eller underskud | | 13.269.465 | 14.833.807 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 4.500.000 |
| Egenkapital | | 18.105.251 | 22.594.551 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 76.365 | 143.650 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.000 | 2.000 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 10.057 | 10.967 |
| Anden gæld | 5 | 44.489 | 42.980 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 132.911 | 199.597 |
| Gældsforpligtelser | | 132.911 | 199.597 |
| Passiver | | 18.238.162 | 22.794.148 |
| Personaleforhold | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 215.400 | 3.045.344 | 14.833.807 | 4.500.000 | 22.594.551 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (4.500.000) | (4.500.000) |
| Årets resultat | 0 | 1.075.042 | (1.564.342) | 500.000 | 10.700 |
| Egenkapital ultimo | 215.400 | 4.120.386 | 13.269.465 | 500.000 | 18.105.251 |

Selskabet er finansieret af ejerne. Selskabets ejere har afgivet tilsagn om finansiel støtte, såfremt selskabet har behov herfor i det kommende regnskabsår. Selskabets årsrapport aflægges med fortsat drift for øje.

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 57.124 | 60.701 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 64 |
| | 57.124 | 60.765 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|--------------|--------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 1.437 | 1.437 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.509 | 476 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 213 | 0 |
| | 3.159 | 1.913 |

3 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 10.057 | 10.967 |
| | 10.057 | 10.967 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 10.274.990 | 3.809.345 |
| Tilgange | 0 | 57.124 |
| Afgange | 0 | (23.939) |
| Kostpris ultimo | 10.274.990 | 3.842.530 |
| Opskrivninger primo | 8.645.344 | 0 |
| Andel af årets resultat | (24.958) | 0 |
| Udbytte | (4.500.000) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 4.120.386 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.395.376 | 3.842.530 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Birthe og Mogens Kloe ApS | Frederikssund | ApS | 100 |

5 Anden gæld (kortfristet)

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Anden gæld i øvrigt | 44.489 | 42.980 |
| | 44.489 | 42.980 |

6 Personaleforhold

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BI&MO Kloe Holding som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgælden i dattervirksomheden Birte og Mogens Kloe ApS har selskabet afgivet selskyldnerkaution. Selvskyldnerkautionen er begrænset til 500 t.kr. Bankgælden i datterselskabet udgør 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.