

# **Klok Holding ApS**

**Nørremøllevej 19 D  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 25 81 41 85**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. december 2023

---

Lars Klok  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	4
Balance pr. 30. april 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Klok Holding 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. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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 6. december 2023

**Direktion**

Lars Klok

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Klok Holding ApS  
Nørremøllevej 19 D  
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 81 41 85

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Lars Klok

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i holdingvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 33.966, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.539.512.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **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. maj 2022 - 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-2.750</b>	<b>-3</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.686	136
Finansielle indtægter	1	1.860	3
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.006</u>	<u>-5</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.790</b>	<b>131</b>
Skat af årets resultat		<u>176</u>	<u>1</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>33.966</u></u></b>	<b><u><u>132</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		68.030	136
Overført resultat		<u>-34.064</u>	<u>-4</u>
		<b><u><u>33.966</u></u></b>	<b><u><u>132</u></u></b>

## Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.556.270</u>	<u>1.507</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.556.270</b></u>	<u><b>1.507</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.556.270</b></u>	<u><b>1.507</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.916	59
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>57.596</u>	<u>39</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>73.512</b></u>	<u><b>98</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>73.512</b></u>	<u><b>98</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.629.782</b></u></u>	<u><u><b>1.605</b></u></u>

## Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.431.113	1.363
Overført resultat		-16.601	17
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.539.512</u></b>	<b><u>1.505</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	6
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		669	46
Selskabsskat		71.760	39
Anden gæld		8.841	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>90.270</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>90.270</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.629.782</u></b>	<b><u>1.605</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	1.363.083	17.463	1.505.546
Årets resultat	0	68.030	-34.064	33.966
<b>Egenkapital 30. april 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>1.431.113</b>	<b>-16.601</b>	<b>1.539.512</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.860	3
	<b>1.860</b>	<b>3</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6	0
Rentetillæg selskabsskat	15.000	5
	<b>15.006</b>	<b>5</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2022	143.501	104
Tilgang i årets løb	0	40
Kostpris 30. april 2023	143.501	144
Værdireguleringer 1. maj 2022	1.363.083	1.227
Årets resultat	49.686	136
Værdireguleringer 30. april 2023	1.412.769	1.363
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<b>1.556.270</b>	<b>1.507</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
XPD ApS	Viborg	100%
Værftet Skive ApS	Skive	100%

## **Noter**

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Klok Holding ApS for 2022/23 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.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Klok Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Klok 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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. Udskudt skat måles til netorealisationsværdi.

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**

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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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