
Otto Klercke Holding ApS

c/o Klercke Kommunikation, Søren Frichs Vej 38 K,
1., 8230 Åbyhøj

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 26 11 12 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /5 2020

Lone Berthold Klercke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Otto Klercke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 4. maj 2020

Direktion

Lone Berthold Klercke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Otto Klercke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Otto Klercke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Aarhus, den 4. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor
mne23430

Steffen Damgaard Sørensen
statsautoriseret revisor
mne35804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Otto Klercke Holding ApS
c/o Klercke Kommunikation
Søren Frichs Vej 38 K, 1.
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 26 11 12 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Lone Berthold Klercke

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttotab		-10.529	-94.098
Personaleomkostninger	3	-112.500	0
Resultat før finansielle poster		-123.029	-94.098
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		740.808	-1.449.190
Finansielle indtægter	4	222.647	147.460
Finansielle omkostninger	5	-3.141	-264.307
Resultat før skat		837.285	-1.660.135
Skat af årets resultat	6	137.872	145.408
Årets resultat		975.157	-1.514.727

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	630.000	630.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.019.192	-2.349.190
Overført resultat	2.364.349	204.463
	975.157	-1.514.727

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	16.910.783	14.729.975
Finansielle anlægsaktiver		16.910.783	14.729.975
Anlægsaktiver		16.910.783	14.729.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		403.212	487.788
Andre tilgodehavender		10.364	24.930
Udskudt skatteaktiv		124.068	145.408
Selskabsskat		84.000	0
Tilgodehavender		621.644	658.126
Værdipapirer		327.300	816.354
Likvide beholdninger		521.753	1.851.956
Omsætningsaktiver		1.470.697	3.326.436
Aktiver		18.381.480	18.056.411

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.605.474	14.624.666
Overført resultat		5.001.418	2.637.069
Foreslået udbytte for regnskabsåret		630.000	630.000
Egenkapital	8	18.361.892	18.016.735
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200	200
Selskabsskat		0	32.976
Anden gæld		19.388	6.500
Kortfristet gæld		19.588	39.676
Gældsforpligtelser		19.588	39.676
Passiver		18.381.480	18.056.411
Begivenheder efter balancedagen	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets investeringer er efter balancedagen negativt påvirket af følgerne af COVID-19. Bortset herfra er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

2 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, investering i børsnoterede værdipapirer samt aktiviteter forbundet hermed.

3 Personaleomkostninger

Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	2019 DKK	2018 DKK
	112.500	0
	112.500	0
	1	0

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	12.195	9.424
	210.452	138.036
	222.647	147.460

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	3.141	264.307
	3.141	264.307

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

	0	0
	21.340	-145.408
	-159.212	0
	-137.872	-145.408

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	105.309	105.309
Tilgang i årets løb	4.200.000	0
Kostpris 31. december	4.305.309	105.309
Værdireguleringer 1. januar	14.624.666	16.973.856
Årets resultat	740.808	-1.449.190
Udbytte	-2.760.000	-900.000
Værdireguleringer 31. december	12.605.474	14.624.666
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.910.783	14.729.975

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel
Klercke Holding ApS	Åbyhøj	125.000	80%

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	14.624.666	2.637.069	630.000	18.016.735
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-630.000	-630.000
Årets resultat	0	-2.019.192	2.364.349	630.000	975.157
Egenkapital 31. december	125.000	12.605.474	5.001.418	630.000	18.361.892

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otto Klercke Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

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 økonomiske 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.