
Otto Klercke Holding ApS

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

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 26 11 12 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/3 2021

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 30. marts 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 IESBA's etiske 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 30. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-11.570	-10.529
Personaleomkostninger	2	-105.000	-112.500
Resultat før finansielle poster		-116.570	-123.029
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		936.510	740.808
Finansielle indtægter	3	57.950	222.647
Finansielle omkostninger	4	-3.081	-3.141
Resultat før skat		874.809	837.285
Skat af årets resultat	5	16.249	137.872
Årets resultat		891.058	975.157

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	600.000	630.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	456.510	-2.019.192
Overført resultat	-165.452	2.364.349
	891.058	975.157

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	17.367.293	16.910.783
Finansielle anlægsaktiver		17.367.293	16.910.783
Anlægsaktiver		17.367.293	16.910.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.189	403.212
Andre tilgodehavender		619	10.364
Udskudt skatteaktiv		140.658	124.068
Selskabsskat		323.498	84.000
Tilgodehavender		553.964	621.644
Værdipapirer		611.572	327.300
Likvide beholdninger		112.931	521.753
Omsætningsaktiver		1.278.467	1.470.697
Aktiver		18.645.760	18.381.480

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.061.984	12.605.474
Overført resultat		4.835.966	5.001.418
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	630.000
Egenkapital		18.622.950	18.361.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200	200
Anden gæld		22.610	19.388
Kortfristet gæld		22.810	19.588
Gældsforpligtelser		22.810	19.588
Passiver		18.645.760	18.381.480
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.605.474	5.001.418	630.000	18.361.892
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-630.000	-630.000
Årets resultat	0	456.510	-165.452	600.000	891.058
Egenkapital 31. december	125.000	13.061.984	4.835.966	600.000	18.622.950

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	2020 DKK	2019 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	105.000	112.500
	105.000	112.500
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.250	12.195
Andre finansielle indtægter	48.700	210.452
	57.950	222.647
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.081	3.141
	3.081	3.141
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-225	0
Årets udskudte skat	-16.590	21.340
Regulering af skat vedrørende tidligere år	566	-159.212
	-16.249	-137.872

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.305.309	105.309
Tilgang i årets løb	0	4.200.000
Kostpris 31. december	<u>4.305.309</u>	<u>4.305.309</u>
Værdireguleringer 1. januar	12.605.474	14.624.666
Årets resultat	936.510	740.808
Udbytte	-480.000	-2.760.000
Værdireguleringer 31. december	<u>13.061.984</u>	<u>12.605.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.367.293</u>	<u>16.910.783</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

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

7 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

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otto Klercke Holding ApS for 2020 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 2020 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

8 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

8 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.