

**P. Kluge Holding ApS
Byvangen 10
3550 Slangerup**

CVR-nr. 26300010

Årsrapport 2020/2021
20. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20. december 2021

Dirigent:

Peter Kluge

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2020/2021	3
Balance pr. 30. juni 2021	4-5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for P. Kluge Holding ApS, der udviser et resultat på kr. **18.368** og en egenkapital på kr. **256.894**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2021/2022 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Slangerup, den 20. december 2021

Direktionen:

Peter Kluge

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning, salg og service inden for EDB-branchen.

Udviklingen i regnskabsåret 2020/2021:

Årets resultat udgør kr. 18.368, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 718.801, og en egenkapital på kr. 256.894.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020/2021:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Noter	Spec.	2020/2021	2019/2020
	1	484.754	608.720
1	2	<u>-423.765</u>	<u>-579.235</u>
		60.989	29.485
	3	<u>-1.515</u>	<u>-9.101</u>
		59.474	20.384
2		-22.366	0
	4	<u>-6.699</u>	<u>-5.321</u>
		30.409	15.063
	5	<u>-12.041</u>	<u>-4.773</u>
		<u>18.368</u>	<u>10.290</u>
Der foreslås anvendt således:			
		0	0
		<u>18.368</u>	<u>10.290</u>
		<u>18.368</u>	<u>10.290</u>

Spec. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2021	30.06.2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg		<u>0</u>	<u>1.515</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	6	<u>0</u>	<u>1.515</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	17.634	40.000
Deposita	8	<u>24.500</u>	<u>24.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>42.134</u>	<u>64.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>42.134</u>	<u>66.015</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Debitorer	9	59.784	65.963
Igangværende arbejder	10	54.356	0
Udskudt skat		2.474	2.965
Andre tilgodehavender	11	<u>17.774</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>134.388</u>	<u>68.928</u>
Likvide beholdninger	12	<u>542.279</u>	<u>540.344</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>676.667</u>	<u>609.272</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>718.801</u></u>	<u><u>675.287</u></u>

BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2021	30.06.2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		<u>131.894</u>	<u>113.526</u>
EGENKAPITAL I ALT	13	<u>256.894</u>	<u>238.526</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
Selskabsskat	14	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.045	50.577
Selskabsskat	15	10.000	24.380
Anden gæld	16	268.679	226.785
Mellemregning anpartshavere og ledelse		7.183	10.019
Periodeafgrænsningsposter		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>461.907</u>	<u>436.761</u>
GÆLD I ALT		<u>461.907</u>	<u>436.761</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>718.801</u></u>	<u><u>675.287</u></u>

- 3 Ejerforhold
- 4 Sikkerheder og pantsætninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2020/2021	2019/2020
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	413.649	569.044
Udgifter til social sikring	<u>10.116</u>	<u>10.191</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>423.765</u></u>	<u><u>579.235</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-22.366</u>	<u>0</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>-22.366</u></u>	<u><u>0</u></u>
3 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Peter Kluge Byvangen 10 3550 Slangerup		
4 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
5 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på tkr. 60. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Selskabet hæfter solidarisk med TopSoft ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 regskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 14.100 / kr. 30.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 14.100 / kr. 30.000.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejde.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Skyldig skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen 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 skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Kluge

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-553671338553
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2021 kl.: 11:50:36
Underskrevet med NemID

Peter Kluge

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-553671338553
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2021 kl.: 12:17:31
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5a1cbee2UHq246426847

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.