

KLU INVEST ApS
Hedevej 20B, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 28 14 61 59

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2021

Karsten Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for KLU INVEST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 17. februar 2021

Direktion

Karsten Lund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i KLU INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLU INVEST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Herning, den 17. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	KLU INVEST ApS Hedevej 20B 2680 Solrød Strand
	Telefon: 42920174
	CVR-nr.: 28 14 61 59
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Karsten Lund, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Associerede virksomheder	Daltons ApS, Ballerup Qwaser P/S, Ballerup Qwaser Komplementarselskab ApS, Ballerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje og administrere aktier og anparter samt forretningsmæssige dispositioner med forbindelse hertil eller af enkeltstående karakter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.296 kr. mod -15.733 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.234.891 kr. mod 1.021.459 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLU INVEST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020	1/1 2018 - 30/9 2019
Bruttotab	-9.296	-15.733
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	400.000	531.769
Andre finansielle indtægter	1.076.763	526.756
Øvrige finansielle omkostninger	-1.680	-13.030
Resultat før skat	1.465.787	1.029.762
1 Skat af årets resultat	-230.896	-8.303
Årets resultat	1.234.891	1.021.459
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	110.600	0
Udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Overføres til overført resultat	1.011.291	1.021.459
Disponeret i alt	1.234.891	1.021.459

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	142.162	142.162
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>142.162</u>	<u>142.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>142.162</u>	<u>142.162</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.495
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>26.495</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.506.972	9.474.209
Værdipapirer i alt	<u>11.506.972</u>	<u>9.474.209</u>
Likvide beholdninger	768.305	756.288
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.275.277</u>	<u>10.256.992</u>
Aktiver i alt	<u>12.417.439</u>	<u>10.399.154</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.049.391	9.038.100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Egenkapital i alt	<u>10.287.391</u>	<u>9.163.100</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	204.507	0
Anden gæld	1.925.541	1.236.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.130.048	1.236.054
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.130.048</u>	<u>1.236.054</u>
Passiver i alt	<u>12.417.439</u>	<u>10.399.154</u>

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	8.016.640	0	8.141.640
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.021.460	0	1.021.460
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	9.038.100	0	9.163.100
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.011.291	113.000	1.124.291
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.600	0	110.600
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-110.600	0	-110.600
	125.000	10.049.391	113.000	10.287.391

Noter

	1/10 2019 - 30/9 2020	1/1 2018 - 30/9 2019
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	225.896	8.303
Regulering af tidligere års skat	5.000	0
	230.896	8.303

	30/9 2020	30/9 2019
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	142.162	16.667
Tilgang i årets løb	0	125.495
Kostpris 30. september 2020	142.162	142.162
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	142.162	142.162

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Daltons ApS, Ballerup	33,33 %	1.624.245	1.520.818
Qwaser P/S, Ballerup	10 %	500.000	0
Qwaser Komplementarselskab ApS, Ballerup	14,2 %	219.955	60.902

3. Eventualposter

Ingen.