

KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE HOLDING ApS

c/o Kristian Klercke
Jeppe Aakjærs Vej 18
8700 Horsens

CVR-nr. 29 20 00 68

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/02 2023

Kristian Zanchetta Klercke
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE HOLDING ApS
c/o Kristian Klercke
Jeppe Aakjærs Vej 18
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 20 00 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kristian Zanchetta Klercke, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Horsens, den 3. februar 2023

Direktion

Kristian Zanchetta Klercke
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 3. februar 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Klercke Holding ApS og at drive investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 16.169, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 5.304.254.

Selskabet har i regnskabsåret ydet skattefrit koncerntilskud på kr. 1.656.729 til datterselskaber. Tilskudet er ført som tilgang på kapitalandele og påvirker ikke årets resultat.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KRISTIAN ZANCHETTA KLERCKE HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af klassifikationen

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 7 t.kr. i 2022 samt 7 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		(16.082)	(36.590)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	44.393	(120.419)
Finansielle indtægter	1,3	84.749	119.208
Finansielle omkostninger	1,4	<u>(96.891)</u>	<u>(11.874)</u>
Resultat før skat		16.169	(49.675)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(338)</u>
Årets resultat		<u>16.169</u>	<u>(50.013)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>16.169</u>	<u>(50.013)</u>
		<u>16.169</u>	<u>(50.013)</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>1.620.703</u>	<u>11.151</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.620.703</u>	<u>11.151</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.620.703</u>	<u>11.151</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.885.848
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>235</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.886.083</u>
Værdipapirer	1	<u>2.598.015</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>2.598.015</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.324.737</u>	<u>621.126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.922.752</u>	<u>5.507.209</u>
Aktiver i alt		<u>5.543.455</u>	<u>5.518.360</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.179.254	5.163.085
Egenkapital		5.304.254	5.288.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.701	223.775
Kortfristede gældsforpligtelser		239.201	230.275
Gældsforpligtelser i alt		239.201	230.275
Passiver i alt		5.543.455	5.518.360
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	5.163.085	5.288.085
Årets resultat	0	16.169	16.169
Egenkapital 31. december 2022	125.000	5.179.254	5.304.254

Noter til årsrapporten

	2022	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>(1.356)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>2.598.015</u>
	2022	2021
	kr.	kr.
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	(47.177)	(120.419)
Indregning af tidligere nedskrevet indreværdi	<u>91.570</u>	<u>0</u>
	44.393	(120.419)
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	82.461
Andre finansielle indtægter	<u>84.749</u>	<u>36.747</u>
	84.749	119.208
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>96.891</u>	<u>11.874</u>
	96.891	11.874

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	338
	0	338
 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	1.656.729	0
Kostpris 31. december 2022	1.736.729	80.000
 Værdireguleringer 1. januar 2022	(68.849)	(40.000)
Årets resultat	(549.871)	(120.419)
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	502.694	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	91.570
Værdireguleringer 31. december 2022	(116.026)	(68.849)
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.620.703	11.151

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Klercke Group ApS	Aarhus	100 %
K Palæ ApS	Aarhus	100 %

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 201x og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for altmellemværende mellem Ringkjøbing Landbobank og K Palæ ApS og Klercke Group ApS