

---

# ***Klercke Holding ApS***

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

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 29 20 17 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /5 2019

Lone Berthold Klercke  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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 6

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 7. maj 2019

## Direktion

Lone Berthold Klercke

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klercke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klercke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 7. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen  
statsautoriseret revisor  
mne23430

Steffen Damgaard Sørensen  
statsautoriseret revisor  
mne35804

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

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

Telefon: 40375859

CVR-nr.: 29 20 17 65  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 7. december 2005  
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	2018 DKK	2017 DKK
Andre eksterne omkostninger		-14.668	-19.919
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-14.668</b>	<b>-19.919</b>
Personaleomkostninger	2	-160.349	-160.409
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-175.017</b>	<b>-180.328</b>
Finansielle indtægter		758.645	895.880
Finansielle omkostninger	3	-3.679.803	-75.831
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.096.175</b>	<b>639.721</b>
Skat af årets resultat	4	563.772	-140.734
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.532.403</b>	<b>498.987</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	600.000	1.500.000
Overført resultat	-3.132.403	-1.001.013
	<b>-2.532.403</b>	<b>498.987</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Handelsejendomme		<b>2.436.260</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		107.629	119.184
Udskudt skatteaktiv		720.038	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>827.667</b>	<b>119.184</b>
Værdipapirer		<b>14.834.839</b>	<b>28.865.097</b>
Likvide beholdninger		<b>7.477.260</b>	<b>454.256</b>
Omsætningsaktiver		<b>25.576.026</b>	<b>29.438.537</b>
<b>Aktiver</b>		<b>25.576.026</b>	<b>29.438.537</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		23.707.873	26.840.276
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	1.500.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>24.432.873</b>	<b>28.465.276</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		487.788	342.126
Selskabsskat		156.266	140.734
Anden gæld		499.099	490.401
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.143.153</b>	<b>973.261</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.143.153</b>	<b>973.261</b>
<b>Passiver</b>		<b>25.576.026</b>	<b>29.438.537</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	159.906	159.906
Andre omkostninger til social sikring	443	503
	<b>160.349</b>	<b>160.409</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.928	8.992
Andre finansielle omkostninger	3.674.875	66.839
	<b>3.679.803</b>	<b>75.831</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	156.266	140.734
Årets udskudte skat	-720.038	0
	<b>-563.772</b>	<b>140.734</b>



# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	26.840.276	1.500.000	28.465.276
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-3.132.403	600.000	-2.532.403
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>23.707.873</b>	<b>600.000</b>	<b>24.432.873</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Otto Klercke Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klercke Holding ApS for 2018 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 2018 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 omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Handelsejendomme

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for handelsejendomme opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsejendomme omfatter kostpris med tillæg for handelsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

### 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 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.

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.

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter. 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.