



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

CLOS HOLDING APS

C/O JASIN CHRISTENSEN, DR. ABILDGAARDS ALLE 7 4. TH., 1955 FREDERIKSBERG C

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. december 2020

Jasin Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Clos Holding ApS
c/o Jasin Christensen
Dr. Abildgaards Alle 7 4. th.
1955 Frederiksberg C

CVR-nr.: 32 77 44 90
Stiftet: 29. januar 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Njal Rømer Poulsen
Jasin Rahmani Christensen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Clos Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2020

Direktion:

Njal Rømer Poulsen

Jasin Rahmani Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Clos Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clos Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 18. december 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kim K. Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34483

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved værdiansættelsen af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder indregnet til DKK 545.152. Der forventes i tilknyttede virksomheder en positiv likviditet inden for de kommende 1-2 regnskabsår, hvorfor det vurderes ikke at være behov for hensættelse til tab på tilgodehavendet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsperioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på DKK 462.377 mod DKK 555.445 for regnskabsperioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.154.484.

Ledelsen anser resultatet som forventet

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Selskabets finansiering fra samarbejdspartnere og selskabsdeltagere er uopsigeligt i 12 måneder. Samarbejdspartnere og selskabsdeltagere har derudover til hensigt at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2020/2021 i nødvendigt omfang.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER			
Eksterne omkostninger		-41.135	-65.837
DRIFTSRESULTAT		462.106	577.280
Andre finansielle indtægter	1	13.740	30.276
Opskrivning af finansielle aktiver.....		0	1.240
Andre finansielle omkostninger.....	2	-63.272	-67.043
RESULTAT FØR SKAT.....		412.574	541.753
Skat af årets resultat.....	3	49.803	13.692
ÅRETS RESULTAT		462.377	555.445
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		221.200	0
Ekstraordinært udbytte.....		699.176	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		503.241	643.117
Overført resultat.....		-961.240	-87.672
I ALT.....		462.377	555.445

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.816.687	1.813.446
Lejededpositum.....		32.431	32.431
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.849.118	1.845.877
ANLÆGSAKTIVER.....		1.849.118	1.845.877
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		545.152	534.467
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	252.144
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	48.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		359.513	206.903
Tilgodehavender.....		904.665	1.041.514
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		904.665	1.041.514
AKTIVER.....		2.753.783	2.887.391

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		596.983	593.741
Overført overskud.....		432.501	893.742
Forslag til udbytte.....		221.200	0
EGENKAPITAL.....		1.375.684	1.612.483
Selskabsskat.....		55.627	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	55.627	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.500	35.375
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.054.814	1.061.052
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		18.153	4.235
Selskabsskat.....		168.246	174.246
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		67.525	0
Anden gæld.....		234	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.322.472	1.274.908
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.378.099	1.274.908
PASSIVER.....		2.753.783	2.887.391
Eventualposter mv.	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		
Medarbejderforhold	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	125.000	593.742	893.741	0	1.612.483
Forslag til resultatdisponering.....		503.241	-961.240	920.376	462.377
Transaktioner med ejere					
Betalt ekstraordinært udbytte.....				-699.176	-699.176
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-500.000	500.000		0
Egenkapital 30. juni 2020.....	125.000	596.983	432.501	221.200	1.375.684

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	10.685	10.480	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.055	19.796	
	13.740	30.276	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	61.053	44.736	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.219	22.307	
	63.272	67.043	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-19.460	-26.657	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-30.343	12.965	
	-49.803	-13.692	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2019.....	1.219.705	32.431	
Kostpris 30. juni 2020.....	1.219.705	32.431	
Værdireguleringer 1. juli 2019.....	1.093.741	0	
Udloddet resultat	-500.000	0	
Årets resultat	503.241	0	
Værdireguleringer 30. juni 2020.....	1.096.982	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2019...	500.000	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. juni 2020.....	500.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	1.816.687	32.431	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			5
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:			
Tilgodehavende hos direktionen med i alt 252.144 kr. primo forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,05 %.			
Saldo pr. 01.07.2019: kr. 252.143,57			
Rente kr. 3.054,74			
Saldo pr. 30.06.2020: kr. 0			

Tilgodehavender hos direktionen er primo regnskabsåret udlignet i form af udbytteudlodning.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	
Selskabsskat.....	55.627	0	0	0	
	55.627	0	0	0	
Eventualposter mv.					7
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 223.873 tkr. pr. balancedagen.					
Forudsætninger for fortsat drift					8
Selskabets finansiering fra samarbejdspartnere og selskabsdeltagere er uopsigeligt i 12 måneder. Samarbejdspartnere og selskabsdeltagere har derudover til hensigt at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2020/2021 i nødvendigt omfang.					
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					9
Der er usikkerhed ved værdiansættelsen af tilgodehavender i tilknyttede virksomheder indregnet til DKK 545.152. Der forventes i tilknyttede virksomheder en positiv likviditet inden for de kommende 1-2 regnskabsår, hvorfor det vurderes ikke at være behov for hensættelse til tab på tilgodehavendet.					
Medarbejderforhold					10
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			2	2	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Clos Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.