

CLARKS PENGETANK APS
KARL ANDERSENS VEJ 17, 6710 ESBJERG V
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2021

Clark Glarbo Birkelund

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Clarks Pengetank ApS Karl Andersens Vej 17 6710 Esbjerg V |
| | CVR-nr.: 35 51 42 28 Stiftet: 31. august 2013 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Clark Glarbo Birkelund |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn |
| Pengeinstitut | Andelskassen Baneskellet 1 Hammershøj 8830 Tjele |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Clarks Pengetank 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. juni 2021

Direktion:

Clark Glarbo Birkelund

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Clarks Pengetank ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clarks Pengetank ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 21. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har påvirket selskabet på den måde, at investeringer i kapitalandele er påvirket, dog forventes dette at være forbigående. Krisen er derfor ikke en trussel for selskabet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|------------------|----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER..... | 1 | 1.435.969 | 152.851 |
| Eksterne omkostninger..... | | -7.268 | -12.826 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 1.428.701 | 140.025 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 340.097 | 90.511 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -8.818 | -22.193 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 1.759.980 | 208.343 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -71.975 | -12.196 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 1.688.005 | 196.147 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 275.000 | 275.000 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 1.435.969 | 152.851 |
| Overført resultat..... | | -22.964 | -231.704 |
| I ALT..... | | 1.688.005 | 196.147 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 1.431.595 | 263.695 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 216.750 | 98.683 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 1.648.345 | 362.378 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.648.345 | 362.378 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 334.315 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 933.843 | 838.674 |
| Andre tilgodehavender..... | | 486.923 | 525.538 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 509.397 | 81.326 |
| Tilgodehavender..... | | 1.930.163 | 1.779.853 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 6 | 586.897 | 0 |
| Værdipapirer..... | | 586.897 | 0 |
| Likvide beholdninger..... | | 190 | 40.250 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 2.517.250 | 1.820.103 |
| AKTIVER..... | | 4.165.595 | 2.182.481 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 105.000 | 105.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 1.514.591 | 228.622 |
| Overført resultat..... | | 1.625.767 | 1.498.731 |
| Forslag til udbytte..... | | 275.000 | 275.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 3.520.358 | 2.107.353 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 98 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 10.000 | 15.000 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 388.430 | 0 |
| Selskabsskat..... | | 231.353 | 38.522 |
| Anden gæld..... | | 15.356 | 21.606 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 645.237 | 75.128 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 645.237 | 75.128 |
| PASSIVER..... | | 4.165.595 | 2.182.481 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Medarbejderforhold | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------------|--|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020..... | 105.000 | 228.622 | 1.498.731 | 275.000 | 2.107.353 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 1.435.969 | -22.964 | 275.000 | 1.688.005 |
| Ordinært udbytte..... | | | | -275.000 | -275.000 |
| Modt./dekl. udbytte..... | | -150.000 | 150.000 | | 0 |
| Egenkapital 31. december 2020..... | 105.000 | 1.514.591 | 1.625.767 | 275.000 | 3.520.358 |

NOTER

| | 2020 kr. | 2019 kr. | Note |
|---|--|--|----------|
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | | | 1 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | 1.317.902 | 133.075 | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 118.067 | 19.776 | |
| | 1.435.969 | 152.851 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 7.200 | 0 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 332.897 | 90.511 | |
| | 340.097 | 90.511 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 0 | 639 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 8.818 | 21.554 | |
| | 8.818 | 22.193 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 71.975 | 12.196 | |
| | 71.975 | 12.196 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Kapitalandele i datter- virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. januar 2020..... | 78.338 | 55.416 | |
| Kostpris 31. december 2020..... | 78.338 | 55.416 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2020..... | 185.355 | 80.185 | |
| Udloddet resultat | -150.000 | 0 | |
| Årets resultat | 1.317.902 | 136.526 | |
| Værdireguleringer 31. december 2020..... | 1.353.257 | 216.711 | |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill | | | |
| 1. januar 2020..... | 0 | 36.918 | |
| Afskrivninger på goodwill..... | 0 | 18.459 | |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill | | | |
| 31. december 2020..... | 0 | 55.377 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..... | 1.431.595 | 216.750 | |

NOTER

| | | | Note |
|--|-------------|------------------------|-------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 6 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | | Noterede aktier | |
| Dagsværdi 31. december 2020..... | | 586.897 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | | 227.712 | |
| Eventualposter mv. | | | 7 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet kautionerer ubegrænset for et tilknyttet selskabs engagement med pengeinstitut, hvilket pr. statusdagen udgør 129 tkr. | | | |
| 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 231 tkr. pr. balancedagen. | | | |
| | 2020 | 2019 | |
| Medarbejderforhold | | | 8 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Clarks Pengetank ApS for 2020 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 og associerede virksomheder

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

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.