

Cloos Holding ApS

Borrevænget 6,

4270 Høng

CVR-nr. 38604031

Årsrapport for 2022/23 (regnskabsperioden 1.10.2022 - 30.9.2023)

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-03-2024

Martin Cloos Ladefoged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for Cloos 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. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 20-03-2024

Direktion

Martin Cloos Ladefoged
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cloos Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cloos Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 20-03-2024

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

Godkendt revisor, FDR

mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cloos Holding ApS Borrevænget 6, 4270 Høng
CVR-nr.	38604031
Stiftelsesdato	26-04-2017
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
Direktion	Martin Cloos Ladefoged, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af investering i kapitalandele og anden formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. -362.450, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 133.344, og en egenkapital på kr. -318.620.

Selskabets egenkapital er tabt som følge af tab ved salg af kapitalandele. Det forventes, at den tabte egenkapital kan blive retableret på sigt.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Cloos Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre 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 og kurstab- og kursgevinster vedr. salg af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af udlån.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-8.474	-8.867
Driftsresultat		-8.474	-8.867
Andre finansielle indtægter		0	35.000
Finansielle omkostninger		-353.976	-2.381
Resultat før skat		-362.450	23.752
Årets resultat		-362.450	23.752
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-362.450	23.752
Resultatdisponering		-362.450	23.752

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 2	19.600	463.698
Finansielle anlægsaktiver		19.600	463.698
Anlægsaktiver		19.600	463.698
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		55.000	0
Andre tilgodehavender		58.715	58.715
Tilgodehavender		113.715	58.715
Likvide beholdninger		29	302
Omsætningsaktiver		113.744	59.017
Aktiver		133.344	522.715

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-358.620	3.830
Egenkapital		-318.620	43.830
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		451.964	478.885
Kortfristede gældsforpligtelser		451.964	478.885
Gældsforpligtelser		451.964	478.885
Passiver		133.344	522.715
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-10-2022	40.000	3.830	43.830
Årets resultat		-362.450	-362.450
Egenkapital 30-09-2023	40.000	-358.620	-318.620

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	463.698	0
Tilgang i årets løb	0	444.098
Afgang i årets løb	-444.098	0
Overførsler i året til andre poster	0	19.600
Kostpris ultimo	19.600	463.698
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 19.600	 463.698

2. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
LM Ejendom ApS	Høng	49,00

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt som følge af tab ved salg af kapitalandele. Det forventes, at den tabte egenkapital kan blive retableret på sigt.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

	2022/23	2021/22
6. Gennemsnitligt antal beskæftigede		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1