

Chloe og Martin Holding ApS

**Lerbjergvej 15
5500 Middelfart**

CVR-nr. 38 88 29 02

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2022

Jannik Karow
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 3 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chloe og Martin Holding ApS
Lerbjergvej 15
5500 Middelfart

CVR-nr.: 38 88 29 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Jannik Karow, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er kapitalforvaltning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 80.068, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 66.258.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret via driften i datterselskabet, hvorfor der henvises til regnskab herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chloe og Martin Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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 og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Chloe og Martin Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre eksterne omkostninger | | -1.885 | -220 |
| Bruttoresultat | | -1.885 | -220 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 23.226 | 267.521 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -101.395 | -69.666 |
| Finansielle omkostninger | | -14 | -125 |
| Resultat før skat | | -80.068 | 197.510 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -80.068 | 197.510 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 13.809 |
| Overført resultat | | -80.068 | 183.701 |
| | | -80.068 | 197.510 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 2.108.080 | 184.854 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 94.338 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.202.418</u> | <u>184.854</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.202.418</u> | <u>184.854</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 359.741 | 10.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 250.000 |
| Tilgodehavender | | <u>359.741</u> | <u>260.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>650</u> | <u>8.023</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>360.391</u> | <u>268.023</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.562.809</u> | <u>452.877</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 13.809 |
| Overført resultat | | <u>-106.258</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-66.258</u> | <u>13.810</u> |
| Gæld til associerede virksomheder | | 150.000 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.358.067 | 268.167 |
| Anden gæld | | <u>121.000</u> | <u>170.900</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.629.067</u> | <u>439.067</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.629.067</u> | <u>439.067</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.562.809</u> | <u>452.877</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 1 | 1 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.900.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>1.900.001</u> | <u>1</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 184.853 | -1 |
| Årets resultat | 46.858 | -29.935 |
| Årets opskrivninger, netto | <u>-23.632</u> | <u>214.789</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>208.079</u> | <u>184.853</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>2.108.080</u> | <u>184.854</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Lerbjerg Ejendomme ApS | Middelfart | 95% | <u>2.219.031</u> | <u>49.324</u> |
| | | | <u>2.219.031</u> | <u>49.324</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 144.366 | 91.366 |
| Tilgang i årets løb | 195.733 | 53.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-323.433</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>16.666</u> | <u>144.366</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | -144.366 | -74.700 |
| Årets afgang | 127.700 | 0 |
| Årets resultat | <u>94.338</u> | <u>-69.666</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>77.672</u> | <u>-144.366</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>94.338</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Green Properties ApS | Middelfart | 33% | 283.015 | 310.819 |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1 | 13.809 | 13.810 |
| Overførsler, reserver | 39.999 | -39.999 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -80.068 | -80.068 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | -106.258 | -66.258 |

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.