

Chloe og Martin Holding IVS

**Lerbjergvej 15
5500 Middelfart**

CVR-nr. 38 88 29 02

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juli 2021

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 IVS
Lerbjergvej 15
5500 Middelfart

CVR-nr.: 38 88 29 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 197.510, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.810.

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 IVS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 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 IVS, 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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-220	-220
Bruttoresultat		-220	-220
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		267.521	41.859
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-69.666	-74.700
Finansielle omkostninger		-125	-112
Resultat før skat		197.510	-33.173
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		197.510	-33.173
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.809	0
Overført resultat		183.701	-33.173
		197.510	-33.173

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	184.854	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>184.854</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>184.854</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000	10.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>250.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>260.000</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger		<u>8.023</u>	<u>44.868</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>268.023</u>	<u>54.868</u>
Aktiver i alt		<u><u>452.877</u></u>	<u><u>54.868</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.809	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-183.701</u>
Egenkapital	3	<u>13.810</u>	<u>-183.700</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>82.667</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>82.667</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		268.167	55.001
Anden gæld		<u>170.900</u>	<u>100.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>439.067</u>	<u>155.901</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>439.067</u>	<u>155.901</u>
Passiver i alt		<u>452.877</u>	<u>54.868</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	-1	0
Årets resultat	-29.935	41.859
Årets opskrivninger, netto	214.789	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>-41.860</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>184.853</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>184.854</u>	<u>0</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 IVS	Middelfart	50%	<u>369.707</u>	<u>-59.871</u>
			<u>369.707</u>	<u>-59.871</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	74.700	74.700
Tilgang i årets løb	<u>69.666</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>144.366</u>	<u>74.700</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	-74.700	0
Årets resultat	<u>-69.666</u>	<u>-74.700</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-144.366</u>	<u>-74.700</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Ten ApS	Odense	9%	-454.549	-4.007.819
Green Properties ApS	Middelfart	33%	-27.804	72.804

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1	0	-183.701	-183.700
Årets opskrivning	0	13.809	0	13.809
Årets resultat	0	0	183.701	183.701
Egenkapital 31. december 2020	1	13.809	0	13.810

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

4 Eventualposter mv.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.