

Klingenberg Group ApS

**Idrætsvej 6
5500 Middelfart**

CVR-nr. 38 98 18 70

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. december 2019

Kaj Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Klingenberg Group 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. december 2019

Direktion

Kasper Gertz Østergaard
direktør

Bestyrelse

Kaj Jørgensen
formand

Kasper Gertz Østergaard
næstformand

Mads Illum Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Klingenberg Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klingenberg Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Tommerup, den 12. december 2019

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klingenberg Group ApS Idrætsvej 6 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 38 98 18 70
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Middelfart kommune
Bestyrelse	Kaj Jørgensen, formand Kasper Gertz Østergaard, næstformand Mads Illum Hansen
Direktion	Kasper Gertz Østergaard, direktør
Revisor	HEDELUND revision & rådgivning Østerbro 4 5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i tilknyttede virksomheder mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.018.238, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 162.963.

Selskabet har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et forbedret resultat for 2019/2020.

Det er usikkert, hvorvidt de fornødne kreditrammer hos bank, leverandører og kapitalejere kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold der indikerer, at koncernens bankforbindelse, leverandører og kapitalejere ikke vil stille de fornødne kreditrammer til rådighed. Ledelsen forventer således at kreditrammerne er tilstrækkelige til den fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres over en årrække, bl.a. ved indtjening fra driften som følge af tiltag som besparelser og effektiviseringer i koncernen.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klingenberg Group ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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 moder-virksomheden 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 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 Klingenberg Group ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttotab		-585.126	-20
Personaleomkostninger	1	-50.000	-60
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-635.126	-80
Nedskrivning af omsætningsaktiver	2	-142.762	0
Resultat før finansielle poster		-777.888	-80
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-41.117	0
Finansielle omkostninger		-73.739	-21
Resultat før skat		-892.744	-101
Skat af årets resultat	3	-125.494	22
Årets resultat		-1.018.238	-79
Overført resultat		-1.018.238	-79
		-1.018.238	-79

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		142.284	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>142.284</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>142.284</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		559.350	1.612
Andre tilgodehavender		352.596	5
Udskudt skatteaktiv		0	22
Tilgodehavender		<u>911.946</u>	<u>1.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>911.946</u>	<u>1.639</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.054.230</u></u>	<u><u>1.639</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	50
Overført resultat		-262.963	-79
Egenkapital	4	<u>-162.963</u>	<u>-29</u>
Banker		614.655	734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.780	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		222.962	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.026	934
Skyldigt sambeskatningsbidrag		103.290	0
Anden gæld		2.480	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.217.193</u>	<u>1.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.217.193</u>	<u>1.668</u>
Passiver i alt		<u>1.054.230</u>	<u>1.639</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	50.000	60
	<u>50.000</u>	<u>60</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	142.762	0
	<u>142.762</u>	<u>0</u>

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.

Under nedskrivning af omsætningsaktiver er indregnet nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med kr. 142.762.

3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	22.204	-22
Sambeskatningsbidrag	103.290	0
	<u>125.494</u>	<u>-22</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	100.000	-128.725	-28.725
Gældseftergivelse fra kapitalejere	0	884.000	884.000
Årets resultat	0	-1.018.238	-1.018.238
Egenkapital 30. juni 2019	<u>100.000</u>	<u>-262.963</u>	<u>-162.963</u>

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et forbedret resultat for 2019/2020.

Det er usikkert, hvorvidt de fornødne kreditrammer hos bank, leverandører og kapitalejere kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold der indikerer, at koncernens bankforbindelse, leverandører og kapitalejere ikke vil stille de fornødne kreditrammer til rådighed. Ledelsen forventer således at kreditrammerne er tilstrækkelige til den fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres over en årrække, bl.a. ved indtjening fra driften som følge af tiltag som besparelser og effektiviseringer i koncernen.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har ikke løbende haft et ajourført bogholderi. Bogføringslovens regler har som følge heraf ikke været overholdt.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 91 pr. 30. juni 2019, heraf er t.kr. 0 indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.