

Kleo King Holding ApS

Gammel Kongevej 140 A, 3.

1850 Frederiksberg C

(CVR-nr. 39 93 65 77)

Årsrapport for 2019/20

Regnskabsperiode 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2021

Nete Keum Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Kleo King Holding ApS
Gammel Kongevej 140 A, 3.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 39 93 65 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion Nete Keum Jørgensen

Datterselskab Butt and Bons ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Kleo King Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 15. marts 2021

Direktion

Nete Keum Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Kleo King Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kleo King Holding ApS for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 15. marts 2021

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt at eje kapitalandele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 42.663. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 og balancen pr. 30. september 2020.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 30. september 2020 tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabet forventer at retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

I øvrigt henvises til note 1 hvori usikkerhed om fortsat drift er beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kleo King Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder, når der er opnået endelig ret til udbyttet.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Det udskudte skatteaktiv er værdiansat til kr. 0.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

9

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab	-16.875	-8.925
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-54.000
Andre finansielle omkostninger	-25.788	0
Resultat før skat	-42.663	-62.925
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-42.663	-62.925
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-42.663	-62.925
Anvendelse i alt	-42.663	-62.925

Balance pr. 30. september

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
Værdipapirer	499.994	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	519.994	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	519.994	0
Likvide beholdninger	2.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.000	0
AKTIVER I ALT	521.994	0

Balance pr. 30. september

11

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-105.588	-62.925
EGENKAPITAL I ALT	<u>-55.588</u>	<u>-12.925</u>
Anden gæld	570.082	4.000
3 Langfristet gæld i alt	<u>570.082</u>	<u>4.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.425
Kortfristet gæld i alt	<u>7.500</u>	<u>8.925</u>
GÆLD I ALT	<u>577.582</u>	<u>12.925</u>
PASSIVER I ALT	<u>521.994</u>	<u>0</u>

1 Særlige oplysninger til årsregnskabet

4 Eventualposter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 kr.
-------------	----------------	----------------

1 Særlige oplysninger til årsregnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsperioden realiseret et negativt resultat på TDKK 43 og egnekapitalen er negativ med TDKK 56.

I medfør heraf, er selskabets kapitalberedskab ligeledes negativt påvirket og selskabet har hidtil været fuld finansieret via lån fra selskabets ultimative hovedanpartshaver.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen, har ledelsen modtaget en støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer, hvorved selskabet er sikret tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften for regnskabsåret 2020/21.

Ledelsen anser derfor betingelserne for aflæggelsen efter fortsat drift, for værende opfyldt og passende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets beholdning af værdipapirer består af unoterede anparter, som måles til kostpris.

Siden selskabets erhvervelse af anparterne, er der udbrudt Covid-19, hvilket har påvirket markedsf forholdene inden for bar- og restaurationsbranchen, som selskabet opererer inden for, i form af tvangslukninger.

Det er ledelsens vurdering at kostprisen fortsat er udtryk for nettorealisationsværdien set over en længere periode med almindelig drift. Dog vurderes ledelsen også at der eksisterer en usikkerhed knyttet til anparternes værdiansættelse, som følge af at det er uvist hvornår tvangslukningen fjernes og om de statslige hjælpepakker opretholdes indtil dette tidspunkt.

Som følge heraf vurderes der er at være usikkerhed om indregning om målingen og derved af usikkerhed tilknyttet værdiansættelsen af de unoterede anparter.

2 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
3 Langfristet gæld		
Den langfristet gæld på TDKK 266 forfalder inden 5 år.		
Anden langfristet gæld på TDKK 304 er der ikke tilknyttet en detaljeret afdragsprofil.		
4 Eventualposter		
Sambeskatning		
Kleo King Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for anden gæld på TDKK 266 er der afgivet følgende sikkerheder:		
Værdipapirer til regnskabsmæssig værdi herunder udbytte, udlodning samt købesum ved eventuel salg af værdipapirerne	<u>499.994</u>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nete Keum Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-410054706033

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-16 12:42:37Z

NEM ID 

Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:64074451

IP: 80.63.xxx.xxx

2021-03-16 12:53:32Z

NEM ID 

Nete Keum Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-410054706033

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-16 13:18:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 242FA-OVIKK-OCQT7-PKHK1-EFPES-TSQDL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>