

Kloch ApS

Degnemose Allé 65, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 36 46 51 90

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2025.

Henrik Rohde Kloch
Dirigent



	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Kloch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 17. december 2025

Direktion

Henrik Rohde Kloch
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kloch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloch ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 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.

Taastrup, den 17. december 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Schnack-Petersen

statsautoriseret revisor
mne48507

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloch ApS
Degnemose Allé 65
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 36 46 51 90
Stiftet: 17. december 2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Rohde Kloch, Direktør

Revisor

RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Dattervirksomhed

Gizmo Film, ApS, Brønshøj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloch ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttet virksomhed, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Varebeholdninger:

- Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

- Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser:

- Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat**Gældsforpligtelser**

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	0	-10.200
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	128.975	-91.123
Andre finansielle indtægter	0	2
4 Øvrige finansielle omkostninger	-9.108	-8.742
Resultat før skat	119.867	-110.063
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	119.867	-110.063
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	97.148	-59.296
Overføres til overført resultat	22.719	0
Disponeret fra overført resultat	0	-50.767
Disponeret i alt	119.867	-110.063

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>154.148</u>	<u>25.173</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>154.148</u>	<u>25.173</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>154.148</u>	<u>25.173</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>36</u>	<u>36</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.036</u>	<u>2.036</u>
	Aktiver i alt	<u>155.184</u>	<u>27.209</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	97.148	0
Overført resultat	<u>-161.294</u>	<u>-184.013</u>
Egenkapital i alt	<u>-14.146</u>	<u>-134.013</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	161.617	152.757
Anden gæld	<u>2.713</u>	<u>3.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>169.330</u>	<u>161.222</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>169.330</u>	<u>161.222</u>
Passiver i alt	<u>155.184</u>	<u>27.209</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 3 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	50.000	0	-184.013	-134.013
Resultatandel	0	97.148	22.719	119.867
	50.000	97.148	-161.294	-14.146

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Selskabets hovedaktivitet har ligesom tidligere år bestået af at eje kapitalandele.			
2. Usikkerhed om going concern			
Ledelsen forventer at kunne reetablerekapitalen ved positive resultater af driften i datterselskabet i de næste 1-2 år.			
3. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
4. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.860	8.465	
Andre finansielle omkostninger	<u>248</u>	<u>277</u>	
	<u>9.108</u>	<u>8.742</u>	
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>	
Nedskrivninger primo	-31.827	59.296	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>128.975</u>	<u>-91.123</u>	
Nedskrivninger ultimo	<u>97.148</u>	<u>-31.827</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>154.148</u>	<u>25.173</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gizmo Film, Brønshøj	100 %	<u>154.148</u>	<u>128.975</u>
		<u>154.148</u>	<u>128.975</u>