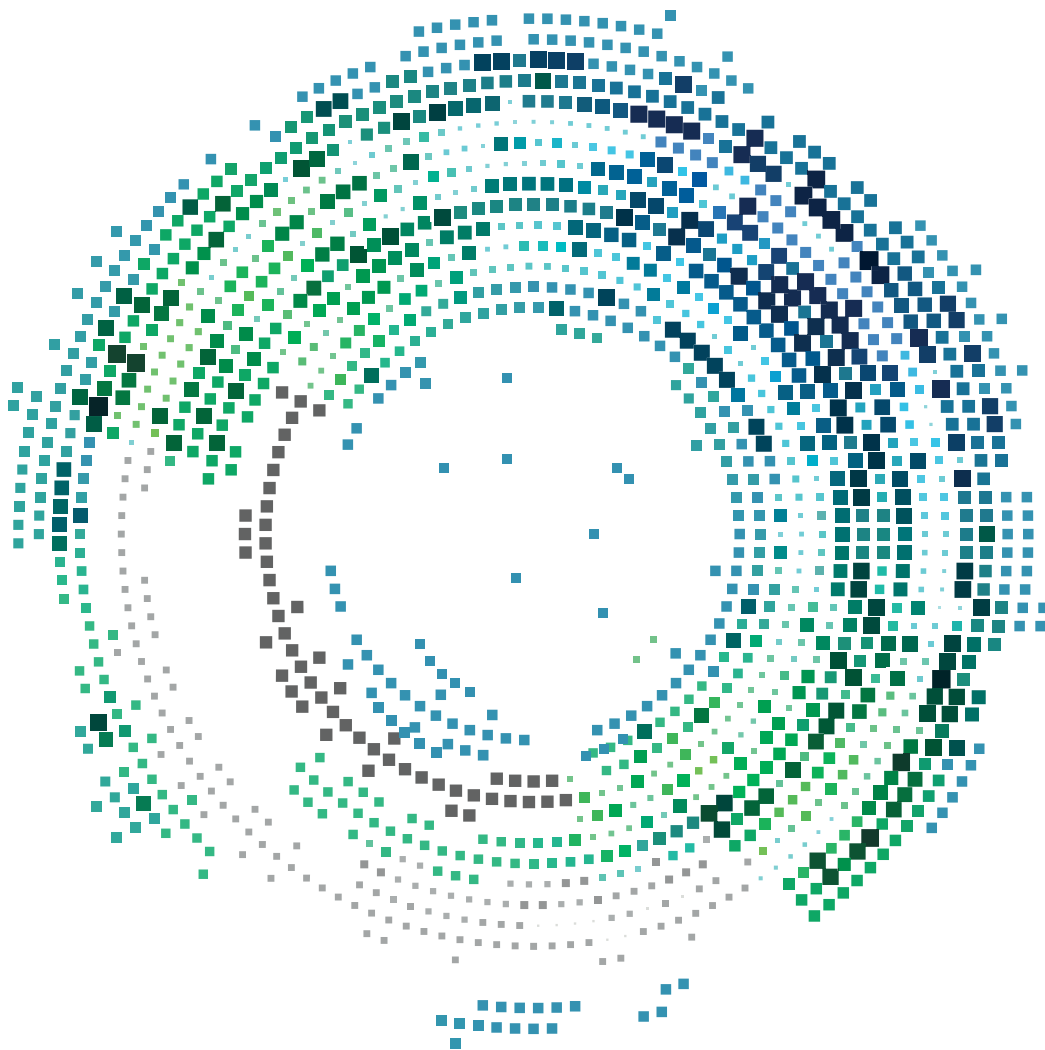




Birthe og Mogens Kloe ApS

Pedersholmparken 3
3600 Frederikssund
CVR-nr. 81678111

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.06.2022

Mogens Kloe
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Birthe og Mogens Kloe ApS

Pedersholmparken 3

3600 Frederikssund

CVR-nr.: 81678111

Hjemsted: Frederikssund

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Mogens Kloe, formand

Claus Arne Møller

Jesper Lindholm Bøgh

Maria Kjærsgård Kloe

Direktion

Gitte Kloe, direktør

Michael Kloe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Birthe og Mogens Kloe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 29.06.2022

Direktion

Gitte Kloe
direktør

Michael Kloe
direktør

Bestyrelse

Mogens Kloe
formand

Claus Arne Møller

Jesper Lindholm Bøgh

Maria Kjærsgård Kloe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Birthe og Mogens Kloe ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birthe og Mogens Kloe ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Theilgaard Iversen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47797

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af automobiler, reservedele samt reparationer.

Årets resultat blev et underskud på 25 t.kr. mod et overskud på 484 t.kr. Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		14.024.433	14.204.958
Distributionsomkostninger		(2.095.490)	(2.183.205)
Administrationsomkostninger		(11.665.988)	(10.876.265)
Driftsresultat		262.955	1.145.488
Andre finansielle omkostninger	3	(196.172)	(403.807)
Resultat før skat		66.783	741.681
Skat af årets resultat	4	(91.741)	(257.224)
Årets resultat		(24.958)	484.457
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	4.500.000
Overført resultat		(524.958)	(4.015.543)
Resultatdisponering		(24.958)	484.457

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		16.683.195	20.680.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.214.155	4.739.312
Materielle aktiver	5	20.897.350	25.419.522
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Finansielle aktiver	6	37.068	37.068
Anlægsaktiver		20.934.418	25.456.590
Fremstillede varer og handelsvarer		6.089.153	8.470.684
Varebeholdninger		6.089.153	8.470.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.440.377	2.117.641
Andre tilgodehavender		271.882	349.997
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		8.714	9.439
Tilgodehavender		2.720.973	2.477.077
Likvide beholdninger		991.544	120.377
Omsætningsaktiver		9.801.670	11.068.138
Aktiver		30.736.088	36.524.728

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		13.395.376	13.920.334
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	4.500.000
Egenkapital		14.395.376	18.920.334
Udskudt skat		2.013.516	1.913.061
Hensatte forpligtelser		2.013.516	1.913.061
Gæld til realkreditinstitutter		3.911.649	4.205.531
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.842.530	3.809.345
Anden gæld		968.679	897.826
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.722.858	8.912.702
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	293.882	294.469
Bankgæld		0	80.876
Modtagne forudbetalinger fra kunder		162.000	228.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.418.873	2.687.772
Anden gæld		2.729.583	3.486.518
Kortfristede gældsforpligtelser		5.604.338	6.778.631
Gældsforpligtelser		14.327.196	15.691.333
Passiver		30.736.088	36.524.728
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	13.920.334	4.500.000	18.920.334
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.500.000)	(4.500.000)
Årets resultat	0	(524.958)	500.000	(24.958)
Egenkapital ultimo	500.000	13.395.376	500.000	14.395.376

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	8.419.620	8.659.987
Pensioner	613.779	623.634
Andre omkostninger til social sikring	130.854	52.954
Andre personaleomkostninger	287.319	304.749
	9.451.572	9.641.324
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	23

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.554.481	1.348.624
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	256.831	(32.443)
	1.811.312	1.316.181

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	57.124	60.701
Renteomkostninger i øvrigt	139.048	312.454
Øvrige finansielle omkostninger	0	30.652
	196.172	403.807

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	100.455	224.336
Regulering vedrørende tidligere år	0	42.327
Refusion i sambeskatning	(8.714)	(9.439)
	91.741	257.224

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	31.392.339	9.500.699
Tilgange	0	9.531.538
Afgange	(3.675.023)	(13.540.802)
Kostpris ultimo	27.717.316	5.491.435
Af- og nedskrivninger primo	(10.712.129)	(4.761.387)
Årets afskrivninger	(370.861)	(1.183.620)
Tilbageførsel ved afgange	48.869	4.667.727
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.034.121)	(1.277.280)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.683.195	4.214.155

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	37.068
Kostpris ultimo	37.068
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.068

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	293.882	294.469	3.911.649	2.726.034
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.842.530	3.842.530
Anden gæld	0	0	968.679	0
	293.882	294.469	8.722.858	6.568.564

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BI&MO Kloe Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 10.987 t.kr. i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 12.925 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 16.683 t.kr.

Til sikkerhed for enkelte leverandørers mellemværende, har disse taget pant i driftsmidler, fremstillede varer og handelsvarer, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt simple fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 14.044 t.kr.

Selskabet har i forbindelse med salg af automobiler og indgåelse af serviceaftaler afgivet garanti- og reparationsforpligtelser, hvilket er normalt for branchen. Der hensættes ikke til disse forpligtelser, idet erfaring viser, at garantiarbejder er yderst beskedne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion

vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Installationer	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.