

---

# KL Dive Holding ApS

**CVR-nr.: 39679167**

Boels Bro 6  
5330 Munkebo

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/05/2023**

---

**Klaus Lorenzen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KL Dive Holding ApS  
Boels Bro 6  
5330 Munkebo

CVR-nr.: 39679167  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for KL Dive Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Munkebo, den 03/04/2023

## **Direktion**

Klaus Lorenzen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber, eje fast ejendom, udlejning af driftsmidler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 69 tkr. og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 956 tkr.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

**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.

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****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter køb af goodwill samt omkostninger forbundet hermed. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid. Anskaffelserne vedrører strategisk erhvervede goodwill med stærke markedspositioner og langsigtede investeringsprofiler. Brugstiden for den aktiverede goodwill er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Øvrige bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**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.

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 KL Dive Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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 selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>836.769</b>	<b>950.859</b>
Personaleomkostninger	1	-591.209	-655.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-273.766	-260.689
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-28.206</b>	<b>34.670</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		122.845	109.252
Andre finansielle indtægter		0	5.016
Øvrige finansielle omkostninger	2	-40.963	-50.082
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>53.676</b>	<b>98.856</b>
Skat af årets resultat	3	15.175	-620
<b>Årets resultat</b>		<b>68.851</b>	<b>98.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.847	-10.750
Overført resultat		-51.796	-5.414
<b>I alt</b>		<b>68.851</b>	<b>98.236</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		350.000	420.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>350.000</b>	<b>420.000</b>
Grunde og bygninger		497.500	515.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		489.397	675.663
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>986.897</b>	<b>1.190.663</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		179.964	177.119
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>179.964</b>	<b>177.119</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.516.861</b>	<b>1.787.782</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		233.379	0
Tilgodehavende skat		39.617	35.321
Periodeafgrænsningsposter		14.493	18.711
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>287.489</b>	<b>54.032</b>
Likvide beholdninger		80.717	132.623
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>368.206</b>	<b>186.655</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.885.067</b>	<b>1.974.437</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.964	7.117
Overført resultat		777.832	829.628
Forslag til udbytte		117.800	114.400
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>955.596</b>	<b>1.001.145</b>
Hensættelse til udskudt skat		131.450	157.509
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>131.450</b>	<b>157.509</b>
Gæld til banker		468.896	546.595
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b>468.896</b>	<b>546.595</b>
Gæld til banker		78.800	80.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.700	23.337
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	18.572
Skyldig selskabsskat		22.501	19.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		194.124	127.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>329.125</b>	<b>269.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>798.021</b>	<b>815.783</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.885.067</b>	<b>1.974.437</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	529.418	589.051
Pensionsbidrag	54.240	54.240
Andre omkostninger til social sikring	7.551	12.209
	<u>591.209</u>	<u>655.500</u>

### 2. Øvrige finansielle omkostninger

Der er indregnet renteudgifter til koncernforbundne selskaber på 2 tkr.

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	10.884	14.491
Ændring af udskudt skat	-26.059	-13.871
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-15.175</u>	<u>620</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Værdireguleringer primo	127.119
Andel i årets resultat	122.845
Udloddet udbytte	-120.000
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>129.964</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>179.964</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
KL Dive ApS, Munkebo	100	179.964	122.845

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Kreditinstitutter	547.696	78.800	468.896	118.000
	<b>547.696</b>	<b>78.800</b>	<b>468.896</b>	<b>118.000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 400 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 498 tkr.

Selskabet har udstedt løsøreejerpanteprev for i alt 300 tkr. for pant i løsøre. Den regnskabsmæssige værdi udgør 31. december 2022 i alt 489 tkr.

KL Dive Holding ApS har stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor datterselskabet KL Dive ApS' engagement med et pengeinstitut.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1