
KL Dive Holding ApS

CVR-nr.: 39679167

Boels Bro 6
5330 Munkebo

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

28/05/2025

Klaus Lorenzen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KL Dive Holding ApS
Boels Bro 6
5330 Munkebo

CVR-nr.: 39679167
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 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 16/05/2025

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 2024 udviser et overskud på 456 tkr. og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på 1.155 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.

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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.624.133	801.843
Personaleomkostninger	1	-989.776	-607.003
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-126.691	-244.629
Resultat af ordinær primær drift		507.666	-49.789
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		74.648	41.850
Andre finansielle indtægter	2	8.951	21.772
Øvrige finansielle omkostninger		-30.793	-46.464
Ordinært resultat før skat		560.472	-32.631
Skat af årets resultat	3	-104.830	16.343
Årets resultat		455.642	-16.288
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-352	1.850
Overført resultat		320.994	-140.138
I alt		455.642	-16.288

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Goodwill		210.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		210.000	280.000
Grunde og bygninger		462.500	480.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.410	45.601
Materielle anlægsaktiver i alt		468.910	525.601
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		136.462	101.814
Finansielle anlægsaktiver i alt		136.462	101.814
Anlægsaktiver i alt		815.372	907.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	179.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.488	275.811
Tilgodehavende skat		28.207	19.143
Periodeafgrænsningsposter		51.307	19.280
Tilgodehavender i alt		199.002	493.234
Likvide beholdninger		770.546	150.775
Omsætningsaktiver i alt		969.548	644.009
AKTIVER I ALT		1.784.920	1.551.424

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.462	11.814
Overført resultat		958.688	637.694
Forslag til udbytte		135.000	122.000
Egenkapital i alt		1.155.150	821.508
Hensættelse til udskudt skat		55.821	71.132
Hensatte forpligtelser i alt		55.821	71.132
Gæld til banker		0	390.909
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	390.909
Gæld til banker		0	78.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.680	18.901
Skyldig selskabsskat		124.348	27.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		386.921	143.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		573.949	267.875
Gældsforpligtelser i alt		573.949	658.784
PASSIVER I ALT		1.784.920	1.551.424

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	684.513	546.064
Pensionsbidrag	296.235	54.240
Andre omkostninger til social sikring	9.028	6.699
	989.776	607.003

2. Andre finansielle indtægter

Der er indregnet renteindtægter fra koncernforbundne selskaber på 9 tkr. (22 tkr. i 2023).

3. Skat af årets resultat

	2024	2023
	kr.	kr.
Aktuel skat	120.141	43.975
Ændring af udskudt skat	-15.311	-60.318
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	104.830	-16.343

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 400 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 463 tkr.

Selskabet har udstedt løsøreejerpanteprev for i alt 300 tkr. for pant i løsøre. Den regnskabsmæssige værdi udgør 31. december 2024 i alt 6 tkr.

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2024
Gennemsnitligt antal ansatte	1