

KL Dive Holding ApS

CVR-nr.: 39679167

Boels Bro 6
5330 Munkebo

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/03/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 14/02/2022

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 2021 udviser et overskud på 98 tkr. og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 1.001 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 finansiell 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

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		950.859	923.142
Personaleomkostninger	1	-655.500	-624.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260.689	-229.470
Resultat af ordinær primær drift		34.670	69.355
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		109.252	-5.684
Andre finansielle indtægter	2	5.016	5.059
Øvrige finansielle omkostninger		-50.082	-40.804
Ordinært resultat før skat		98.856	27.926
Skat af årets resultat	3	-620	-5.329
Årets resultat		98.236	22.597
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-10.750	-5.684
Overført resultat		-5.414	-84.719
I alt		98.236	22.597

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		420.000	490.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		420.000	490.000
Grunde og bygninger		515.000	532.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		675.663	295.008
Materielle anlægsaktiver i alt		1.190.663	827.508
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		177.119	67.867
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	177.119	67.867
Anlægsaktiver i alt		1.787.782	1.385.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	255.044
Tilgodehavende skat		35.321	3.293
Periodeafgrænsningsposter		18.711	28.008
Tilgodehavender i alt		54.032	286.345
Likvide beholdninger		132.623	323.744
Omsætningsaktiver i alt		186.655	610.089
AKTIVER I ALT		1.974.437	1.995.464

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.117	17.867
Overført resultat		829.628	835.042
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		1.001.145	1.015.909
Hensættelse til udskudt skat		157.509	171.380
Hensatte forpligtelser i alt		157.509	171.380
Gæld til banker		546.595	362.977
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	546.595	362.977
Gæld til banker		80.400	33.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.337	12.620
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		18.572	0
Skyldig selskabsskat		19.812	44.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.067	355.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		269.188	445.198
Gældsforpligtelser i alt		815.783	808.175
PASSIVER I ALT		1.974.437	1.995.464

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	589.051	563.582
Pensionsbidrag	54.240	54.240
Andre omkostninger til social sikring	12.209	6.495
	655.500	624.317

2. Andre finansielle indtægter

Der er indregnet renteindtægter fra koncernforbundne selskaber på 5 tkr.

3. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	14.491	41.116
Ændring af udskudt skat	-13.871	-35.787
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	620	5.329

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Værdireguleringer primo	17.867
Andel i årets resultat	109.252
Udloddet udbytte	0
Værdireguleringer ultimo	127.119
Regnskabsmæssig værdi ultimo	177.119
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KL Dive ApS, Munkebo	100	177.119	109.252

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	626.995	80.400	546.595	176.800
	626.995	80.400	546.595	176.800

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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 2021 udgør 515 tkr.

Selskabet har udstedt løsøreejerpanteprev for i alt 300 tkr. for pant i løsøre. Den regnskabsmæssige værdi udgør 31. december 2021 i alt 367 tkr.

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

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1