

# **KL Dive Holding ApS**

Boels Bro 6  
5330 Munkebo

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**27/05/2021**

**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: 01/01/2020 - 31/12/2020

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 23/04/2021

**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 2020 udviser et overskud på 23 tkr. og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 1.016 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.

COVID 19 forventes ikke at give nogen negativ effekt på selskabets økonomiske stilling. Frem til regnskabsaflæggelsestidspunktet har aktiviteten i selskabet været positiv, men den potentielle effekt på virksomhedens resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

## 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****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. Udbyttet 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>923.142</b>	<b>1.131.331</b>
Personaleomkostninger	1	-624.317	-631.029
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-229.470	-219.472
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>69.355</b>	<b>280.830</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-5.684	123.551
Andre finansielle indtægter	2	5.059	0
Øvrige finansielle omkostninger		-40.804	-52.640
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>27.926</b>	<b>351.741</b>
Skat af årets resultat	3	-5.329	-50.503
<b>Årets resultat</b>		<b>22.597</b>	<b>301.238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-5.684	23.551
Overført resultat		-84.719	167.087
<b>I alt</b>		<b>22.597</b>	<b>301.238</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		490.000	560.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>490.000</b>	<b>560.000</b>
Grunde og bygninger		532.500	550.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.008	408.478
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>827.508</b>	<b>958.478</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		67.867	173.551
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>67.867</b>	<b>173.551</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.385.375</b>	<b>1.692.029</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.388
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.044	196.708
Tilgodehavende skat		3.293	43.934
Periodeafgrænsningsposter		28.008	73.041
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>286.345</b>	<b>326.071</b>
Likvide beholdninger		323.744	300.035
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>610.089</b>	<b>626.106</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.995.464</b>	<b>2.318.135</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.867	23.551
Overført resultat		835.042	919.761
Forslag til udbytte		113.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.015.909</b>	<b>1.103.912</b>
Hensættelse til udskudt skat		171.380	207.167
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>171.380</b>	<b>207.167</b>
Gæld til banker		362.977	594.120
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b>362.977</b>	<b>594.120</b>
Gæld til banker		33.000	83.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.620	6.980
Skyldig selskabsskat		44.409	123.992
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		355.169	198.964
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>445.198</b>	<b>412.936</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>808.175</b>	<b>1.007.056</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.995.464</b>	<b>2.318.135</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	563.582	566.801
Pensionsbidrag	54.240	54.239
Andre omkostninger til social sikring	6.495	9.989
	<b>624.317</b>	<b>631.029</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

Der er indregnet renteindtægter fra koncernforbundne selskaber på 5 tkr.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	41.116	80.058
Ændring af udskudt skat	-35.787	-29.555
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>5.329</b>	<b>50.503</b>

#### 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	123.551
Andel i årets resultat	-5.684
Udloddet udbytte	-100.000
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>17.867</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>67.867</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	67.867	-5.684

#### 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	395.977	33.000	362.977	214.000
	<b>395.977</b>	<b>33.000</b>	<b>362.977</b>	<b>214.000</b>

#### 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.

Selskabet har indgået leasingaftale i 60 måneder. Restforpligtelsen pr. 31. december 2020 udgør 14 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør 70 tkr.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 400 tkr. i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 533 tkr.

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

## **8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2020</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1