

Klostermann Aktieinvest ApS

Munklindevej 10, 7441 Bording

CVR-nr. 39 29 23 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2021.

Michael Klostermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Klostermann Aktieinvest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 17. juli 2021

Direktion

Michael Klostermann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Klostermann Aktieinvest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klostermann Aktieinvest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har til mål at nedlukke selskabet i 2021, hvorfor regnskabet aflægges efter realisationsprincippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til regnskabets note 1 for yderligere informationer.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Frederiksberg, den 17. juli 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Penneo dokumentnøgle: GJUES-A6WW1-N7FHZ-7CNQ5-418X4-GAVH5

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klostermann Aktieinvest ApS Munklindevej 10 7441 Bording CVR-nr.: 39 29 23 78 Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 2. regnskabsår
Direktion	Michael Klostermann
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S, Centrumgaden 24, 1.tv., 2750 Ballerup
Modervirksomhed	Anpartsselskabet af 4. december 2013

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af at handle med danske og udenlandske værdipapirer for egne midler, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har til mål at nedlukke selskabet i 2019, hvorfor regnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.181.025 kr. mod -1.375.150 kr. sidste år.
Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klostermann Aktieinvest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af at regnskabet aflægges efter realisationsprincippet i stedet for princippet om going concern, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er ændret til brug af nettorealisation sværdier, dvs. anslåede handelsværdier med fradrag af handelsomkostninger.

Som følge af baggrunden for den ændrede regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene, og den akkumulerede virkning af ændringen indgår i årets resultat.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Aktiver

Aktiver måles til relationsværdi.

Passiver

Passiver måles til relationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttotab	-64.078	-15.100
3 Personaleomkostninger	0	0
4 Andre driftsomkostninger	-2.116.760	-1.361.516
Resultat før finansielle poster	-2.180.838	-1.376.616
Øvrige finansielle omkostninger	-187	-1.927
Resultat før skat	-2.181.025	-1.378.543
5 Skat af årets resultat	0	3.393
Årets resultat	-2.181.025	-1.375.150
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.181.025	-1.375.150
Disponeret i alt	-2.181.025	-1.375.150

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	3.393
6	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>3.393</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.311</u>	<u>256.059</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.311</u>	<u>259.452</u>
	Aktiver i alt	<u>3.311</u>	<u>259.452</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-66.237	118.343
	Egenkapital i alt	-16.237	168.343
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.422	12.287
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	57.364
	Anden gæld	5.126	21.458
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.548	91.109
	Gældsforpligtelser i alt	19.548	91.109
	Passiver i alt	3.311	259.452

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 2 Særlige poster
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-6.507	43.493
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.375.150	-1.375.150
Driftstilskud fra Anpartsselskabet af 4. december 2013	0	1.500.000	1.500.000
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	118.343	168.343
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.181.025	-2.181.025
Driftstilskud fra Anpartsselskabet af 4. december 2013	0	1.996.445	1.996.445
	50.000	-66.237	-16.237

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets ledelse har til mål at nedlukke selskabet i 2021, hvorfor regnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultat-opgørelsen.

	2020	2019
Omkostninger:		
Nedskrivning andre tilgodehavender	2.116.760	1.361.516
	<u>2.116.760</u>	<u>1.361.516</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	-2.116.760	-1.361.516
Resultat af særlige poster netto	<u>-2.116.760</u>	<u>-1.361.516</u>

3. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
--	---	---

4. Andre driftsomkostninger

Nedskrivning andre tilgodehavender	2.116.760	1.361.516
	<u>2.116.760</u>	<u>1.361.516</u>

Noter

	2020	2019
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-3.393
	0	-3.393
	31/12 2020	31/12 2019
6. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende investeringer	3.478.276	1.361.516
Nedskrivning på andre tilgodehavender	-3.478.276	-1.361.516
	0	0

7. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige forskelsværdier hvoraf skatteværdien af disse underskud udgør 14 t.kr. Aktivets er ikke indregnet i balancen, da det ikke forventes udnyttet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Anpartsselskabet af 4. december 2013, CVR-nr. 32325718 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatte eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Ken Klostermann

Direktør

På vegne af: Klostermann Aktieinvest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-027457739888

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-07-19 09:28:04Z

NEM ID 

Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

På vegne af: One Revision Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-07-19 09:30:07Z

NEM ID 

Michael Ken Klostermann

Dirigent

På vegne af: Klostermann Aktieinvest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-027457739888

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-07-19 09:33:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GJUES-A6WV1-N7FHZ-7CNQ5-418X4-GAVHS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>