

*Klüver ApS
Snerlevej 7 A
7500 Holstebro*

CVR-nr: 20 75 94 45

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/9 2017


Dirigent

Dorthe Løndahl Klüver

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Klüver ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. september 2017

Direktion



Lars - Henrik Klüver



Dorthe Løndahl Klüver

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klüver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klüver ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 13. september 2017

RevisionsHuset-Viborg
v/Mogens Bech
CVR-nr.: 37054933


Mogens Bech
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Klüver ApS
Snerlevej 7 A
7500 Holstebro

Hjemmeside: www.anlaegspavillonen.dk
E-mail: info@anlaegspavillonen.dk

CVR-nr.: 20 75 94 45
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Lars - Henrik Klüver
Dorthe Løndahl Klüver

Pengeinstitut Danske Bank A/S
7500 Holstebro

Revisor RevisionsHuset-Viborg
v/Mogens Bech
Vesterbrogade 13
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Efter regnskabsårets udløb har selskabet åbnet "Cafe Klüvers" i Nørreport Centret i Holstebro. Selskabet har indgået en 3,5 års lejeaftale med Datea med mulighed for forlængelse.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer fortsat et positivt resultat i næste regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Klüver ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.130.796 | 2.275.013 |
| 1 Personaleomkostninger | 1.953.647- | 2.039.448- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 20.878- | 38.205- |
| DRIFTSRESULTAT | 156.271 | 197.360 |
| Andre finansielle indtægter | 595 | 728 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1.839- | 2.883- |
| RESULTAT FØR SKAT | 155.027 | 195.205 |
| Skat af årets resultat | 0 | 29.774- |
| ÅRETS RESULTAT | 155.027 | 165.431 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 55.027 | 34.569- |
| DISPONERET I ALT | 155.027 | 165.431 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 650.360 | 83.525 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 110.728 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 761.088 | 83.525 |
| Deposita..... | 45.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 45.000 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 806.088 | 83.525 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 52.100 | 43.250 |
| Varebeholdninger | 52.100 | 43.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 256.790 | 197.279 |
| Andre tilgodehavender..... | 58.844 | 0 |
| Tilgodehavender | 315.634 | 197.279 |
| Likvide beholdninger..... | 117.355 | 741.100 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 485.089 | 981.629 |
| AKTIVER | 1.291.177 | 1.065.154 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 150.782 | 95.756 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 200.000 |
| 2 EGENKAPITAL | 375.782 | 420.756 |
| | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 3.794 | 3.794 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3.794 | 3.794 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 796.887 | 207.259 |
| Selskabsskat..... | 11.774 | 80.994 |
| Anden gæld..... | 102.940 | 352.351 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 911.601 | 640.604 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 915.395 | 644.398 |
| | | |
| PASSIVER | 1.291.177 | 1.065.154 |

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger..... | 1.741.933 | 1.805.744 |
| Pensioner..... | 188.022 | 198.681 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.692 | 35.023 |
| Personalemkostninger i alt..... | 1.953.647 | 2.039.448 |

Der har i gennemsnit været ansat 7 personer i regnskabsåret.

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|---|----------------|------------------------------------|----------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 95.755 | 55.027 | 150.782 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 | 100.000 |
| | 220.755 | 155.027 | 375.782 |

Selskabets indskudskapital udgør kr. 125.000,00 fordelt i anparter af kr. 100,00 eller multipla heraf.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Indgået lejekontrakt med Dades A/S vedrørende lokaler i Nørreport Centret. Lejemålet kan tidligst opsiges den 31. december 2020.

Udskudt skatteforpligtelse på tkr. 43.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.