

Klüver ApS
Lystanlægget 1, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 75 94 45

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2020.

Dorthe Løndahl Klüver
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Klüver 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. november 2020

Direktion

Dorthe Løndahl Klüver

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Klüver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klüver ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Ethiske 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.

Holstebro, den 5. november 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klüver ApS Lystanlægget 1 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 20 75 94 45
	Stiftet: 1. marts 1998
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 22. regnskabsår
Direktion	Dorthe Løndahl Klüver
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Klüver Holding ApS af 2018

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.348 t.kr. mod 3.843 t.kr. sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 11 t.kr. mod 81 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 679 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 30,8 % af de samlede aktiver på 2.207 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Mange af selskabets arrangementer bliver aflyst og indtjeningen er væsentligt påvirket heraf.

Ledelsen forsøger at tilpasse omkostningsniveauet til den nye situation, som forventes at fortsætte langt ind i år 2021.

Ledelsen forventer dog, at have likviditeten til at fortsætte driften.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.347.618	3.842.550
1 Personaleomkostninger	-2.973.360	-3.502.248
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-239.462	-272.301
Resultat før finansielle poster	134.796	68.001
Finansielle omkostninger	-3.119	0
Resultat før skat	131.677	68.001
Skat af årets resultat	-120.391	12.862
Årets resultat	11.286	80.863
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.286	80.863
Disponeret i alt	11.286	80.863

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Produktionsanlæg og maskiner	462.927	573.919
2 Indretning lejede lokaler	149.022	180.296
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>611.949</u>	<u>754.215</u>
Deposita	124.224	109.224
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>124.224</u>	<u>109.224</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>736.173</u>	<u>863.439</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	65.250
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>65.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.308	496.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.500	0
Periodeafgrænsningsposter	48.187	9.216
Tilgodehavender i alt	<u>113.995</u>	<u>505.446</u>
Likvide beholdninger	1.306.640	271.190
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.470.635</u>	<u>841.886</u>
Aktiver i alt	<u>2.206.808</u>	<u>1.705.325</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	554.139	542.853
	Egenkapital i alt	<u>679.139</u>	<u>667.853</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	63.364	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.364</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
4	Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.500	106.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.009	313.592
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.794	17.863
	Selskabsskat	53.697	51.933
	Anden gæld	1.036.305	547.584
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.464.305</u>	<u>1.037.472</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.464.305</u>	<u>1.037.472</u>
	Passiver i alt	<u>2.206.808</u>	<u>1.705.325</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.660.089	3.134.461
Pensioner	253.258	320.395
Andre omkostninger til social sikring	60.013	47.392
	<u>2.973.360</u>	<u>3.502.248</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli	1.776.983	292.843
Tilgang	56.000	29.244
Kostpris 30. juni	<u>1.832.983</u>	<u>322.087</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.203.064	112.547
Årets afskrivninger	166.992	60.518
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.370.056</u>	<u>173.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>462.927</u>	<u>149.022</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	542.853	461.990
Årets overførte resultat	11.286	80.863
	<u>554.139</u>	<u>542.853</u>
4. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.500	106.500
	<u>102.500</u>	<u>106.500</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har to lejemål, hvor der er en årlig husleje på ca. 573 t.kr. Huslejekontrakterne kan opsiges med 6 måneders varsel.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klüver Holding ApS af 2018, CVR-nr. 39 85 92 97 som administrationselskab 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 45 t.kr.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klüver 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttet virksomhed.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til afskrivning over lejeperioden.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klüver ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.