

Klüver ApS
Lystanlægget 1, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 75 94 45

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Kløver 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. oktober 2023

Direktion

Dorthe Løndahl Kløver

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Klüver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klüver ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. oktober 2023

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 - 30. juni 25. regnskabsår
Direktion	Dorthe Løndahl Klüver
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Klüver Holding ApS af 2018

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.208 t.kr. mod 4.162 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 565 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.261 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.029 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 48,1 % af de samlede aktiver på 4.222 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.208.488	4.161.738
2 Personaleomkostninger	-2.301.254	-2.354.942
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.453	-160.712
Resultat før finansielle poster	822.781	1.646.084
Finansielle indtægter	5.909	0
3 Finansielle omkostninger	-104.963	-28.936
Resultat før skat	723.727	1.617.148
Skat af årets resultat	-159.052	-356.109
Årets resultat	564.675	1.261.039
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	0	61.039
Disponeret fra overført resultat	-185.325	0
Disponeret i alt	564.675	1.261.039

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	300.543	67.118
5	Indretning af lejede lokaler	9.746	15.595
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>310.289</u>	<u>82.713</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>310.289</u>	<u>82.713</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.373	167.305
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	10.750
	Andre tilgodehavender	0	29.179
	Periodeafgrænsningsposter	<u>30.974</u>	<u>26.192</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>401.347</u>	<u>233.426</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.944.195</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.944.195</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.546.329</u>	<u>3.860.470</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.911.871</u>	<u>4.113.896</u>
	Aktiver i alt	<u>4.222.160</u>	<u>4.196.609</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.154.296	1.339.621
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	1.200.000
Egenkapital i alt	2.029.296	2.664.621
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	58.175	57.078
Hensatte forpligtelser i alt	58.175	57.078
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.800	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.221	226.102
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.111.256	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.446	5.267
Selskabsskat	140.955	427.290
Anden gæld	594.011	716.251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.134.689	1.474.910
Gældsforpligtelser i alt	2.134.689	1.474.910
Passiver i alt	4.222.160	4.196.609

1 Særlige poster

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.278.582	0	1.403.582
Overført via resultatdisponering	0	61.039	1.200.000	1.261.039
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	1.339.621	1.200.000	2.664.621
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponering	0	-185.325	750.000	564.675
	125.000	1.154.296	750.000	2.029.296

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom afhændelsesgevinster. Der indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af sidste regnskabsår som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkomensationer.

Særlige poster for sidste år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	452.276
Kompensation for tabt omsætning	0	132.000
Kompensation for faste omkostninger	0	131.468
	<u>0</u>	<u>715.744</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>715.744</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>715.744</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.033.988	2.076.197
Pensioner	233.111	229.301
Andre omkostninger til social sikring	34.155	49.444
	<u>2.301.254</u>	<u>2.354.942</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.191	0
Andre finansielle omkostninger	59.772	28.936
	<u>104.963</u>	<u>28.936</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	1.036.892	1.832.983
Tilgang i årets løb	256.888	39.910
Afgang i årets løb	0	-836.001
Kostpris 30. juni	<u>1.293.780</u>	<u>1.036.892</u>
Afskrivninger 1. juli	-969.774	-1.523.627
Årets afskrivninger	-23.463	-73.181
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	627.034
Afskrivninger 30. juni	<u>-993.237</u>	<u>-969.774</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>300.543</u>	<u>67.118</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	29.244	209.540
Afgang i årets løb	0	-180.296
Kostpris 30. juni	<u>29.244</u>	<u>29.244</u>
Afskrivninger 1. juli	-13.649	-124.936
Årets afskrivninger	-5.849	-30.252
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	141.539
Afskrivninger 30. juni	<u>-19.498</u>	<u>-13.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.746</u>	<u>15.595</u>

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni	1.944.195
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-55.253</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har ét lejemål, hvor der er en årlig husleje på ca. 267 t.kr. Huslejekontrakten 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 er 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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 og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 med tillæg af opskrivninger 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
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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