

Klausen Herreekviperung A/S

Perlegade 11, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 28 68 11 43

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2020

Dirigent:


.....
Stig Klausen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klausen Herreekvipering A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. november 2020
Direktion:


.....
Stig Klausen

Bestyrelse:


.....
Jørn Plehn
formand
.....
Stig Klausen
.....
Svend Erik Klausen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Klausen Herreekviperings A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klausen Herreekviperings A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



Den uafhængige revisors erklæring

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.

Sønderborg, den 6. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Allan Schøne'.

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klausen Herreekviperings A/S
Adresse, postnr., by	Perlegade 11, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	28 68 11 43
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. maj 2019 - 30. april 2020
E-mail	mr.klausen@c.dk
Telefon	74 42 37 59
Bestyrelse	Jørn Plehn, formand Stig Klausen Svend Erik Klausen
Direktion	Stig Klausen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sydbank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er herreekviperings.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 31.364 kr. mod et overskud på 269.388 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på 3.016.806 kr.

Selskabets aktivitet har i marts og april 2020 været påvirket af Covid-19 pandemien, hvilket også i en vis grad påvirker selskabets resultat for 2019/20. Selskabet har ansøgt om kompensation fra diverse hjælpepakker og den del af kompensationen, som kan henføres til perioden før 30. april 2020, er indregnet i årsrapporten for 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

Covid-19 pandemien vil også påvirke årsrapporten for 2020/21, idet selskabets aktivitet også i maj og juni 2020 har været negativt påvirket. Fra og med juli 2020 er aktivitetsniveauet normaliseret. Selskabet har ansøgt om kompensation fra diverse hjælpepakker for at afbøde den negative effekt af Covid-19. På nuværende tidspunkt forventes herefter et resultat for 2020/21 som er en smule lavere end resultatet for 2019/20. Såfremt der i perioden frem mod 30. april 2021 kommer nye Covid-19 restriktioner som følge af væsentligt øget smitte, vil forventningerne ændres negativt.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	1.920.888	2.102.927
2	Personaleomkostninger	-1.861.185	-2.247.004
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.016	-8.425
	Resultat før finansielle poster	48.687	-152.502
3	Finansielle indtægter	265	500.425
4	Finansielle omkostninger	-8.737	-2.557
	Resultat før skat	40.215	345.366
5	Skat af årets resultat	-8.851	-75.978
	Årets resultat	<u>31.364</u>	<u>269.388</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	240.850
	Overført resultat	31.364	28.538
		<u>31.364</u>	<u>269.388</u>



Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.379	21.175
		<u>16.379</u>	<u>21.175</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	450.500	450.500
		<u>450.500</u>	<u>450.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>466.879</u>	<u>471.675</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.416.637	3.407.234
		<u>3.416.637</u>	<u>3.407.234</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.298	42.632
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	248.550
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	19.022
	Andre tilgodehavender	297.686	136.714
	Periodeafgrænsningsposter	44.122	57.700
		<u>376.106</u>	<u>504.618</u>
	Likvide beholdninger	<u>737.899</u>	<u>526.409</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.530.642</u>	<u>4.438.261</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.997.521</u>	<u>4.909.936</u>



Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	555.555	555.555
	Overført resultat	2.461.251	2.429.887
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	240.850
	Egenkapital i alt	3.016.806	3.226.292
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	96.800	99.700
	Hensatte forpligtelser i alt	96.800	99.700
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	765.263	1.164.915
	Gæld til tilknyttede virksomheder	847.582	0
	Skyldig selskabsskat	11.751	0
	Anden gæld	259.319	419.029
		1.883.915	1.583.944
	Gældsforpligtelser i alt	1.883.915	1.583.944
	PASSIVER I ALT	4.997.521	4.909.936

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	555.555	2.401.349	4.162.696	7.119.600
Overført via resultatdisponering	0	28.538	240.850	269.388
Udloddet udbytte	0	0	-4.162.696	-4.162.696
Egenkapital 1. maj 2019	555.555	2.429.887	240.850	3.226.292
Overført via resultatdisponering	0	31.364	0	31.364
Udloddet udbytte	0	0	-240.850	-240.850
Egenkapital 30. april 2020	555.555	2.461.251	0	3.016.806

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klausen Herreekvipering A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og opnåede rabatter.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdien på balancetidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.557.420	1.972.599
Pensioner	223.869	201.384
Andre omkostninger til social sikring	79.896	73.021
	<u>1.861.185</u>	<u>2.247.004</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	264	86.416
Andre finansielle indtægter	1	414.009
	<u>265</u>	<u>500.425</u>

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.758	0
Andre finansielle omkostninger	4.979	2.557
	<u>8.737</u>	<u>2.557</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.751	-19.022
Årets regulering af udskudt skat	-2.900	95.000
	<u>8.851</u>	<u>75.978</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2019	33.699
Tilgang i årets løb	6.220
Kostpris 30. april 2020	<u>39.919</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	12.524
Årets afskrivninger	11.016
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>23.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>16.379</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med et opsigelsesvarsel på 12 mdr. Den årlige leje andrager 510 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med Klausen Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabernes danske kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Klausen Holding ApS	Perlegade 11, 6400 Sønderborg
Jørn Plehn	Ryttervænget 22, 1. th, 6400 Sønderborg