

Kling ApS

Søndersøvej 41 A

5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 29 62 50 77

Årsrapport for perioden 1. juni 2017 til 31. maj 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2018

Johan Kling
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	9
Balance 31. maj	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Kling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 15. oktober 2018

Direktion

Johan Kling
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kling ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kling ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 15. oktober 2018

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen
registreret revisor
MNE-nr. mne3775

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kling ApS
Søndersøvej 41 A
5492 Vissenbjerg

Telefon: 64471968

Telefax: 64 47 18 68

CVR-nr.: 29 62 50 77

Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Hjemsted: Assens

Direktion

Johan Kling, direktør

Revisor

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Registreret revisionsanpartsselskab
Karetmagervej 11, 2. th.
7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med trailere og udstyr til automobilbranchen - herunder værkstedsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 168.194, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 346.772.

Selskabets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Årsregnskabet aflægges efter going concern, idet selskabet finansieres af lån fra hovedanpartshaveren og det er ledelsens vurdering, at hovedanpartshaveren fortsat stiller finansiering til rådighed for selskabets daglige drift i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer at egenkaptalen kan retableres indenfor en årrække via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kling ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		383.792	402.296
Personaleomkostninger	1	-468.267	-481.104
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-84.475	-78.808
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-24.524	-35.899
Resultat før finansielle poster		-108.999	-114.707
Finansielle indtægter		200	1.839
Finansielle omkostninger	2	-59.395	-42.295
Resultat før skat		-168.194	-155.163
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-168.194	-155.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-168.194	-155.163
		-168.194	-155.163

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.188	68.712
Materielle anlægsaktiver		44.188	68.712
Anlægsaktiver i alt		44.188	68.712
Færdigvarer og handelsvarer		1.627.440	1.776.008
Varebeholdninger		1.627.440	1.776.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.801	106.008
Andre tilgodehavender		3.900	15.133
Periodeafgrænsningsposter		27.710	27.266
Tilgodehavender		91.411	148.407
Likvide beholdninger		207.888	226.295
Omsætningsaktiver i alt		1.926.739	2.150.710
Aktiver i alt		1.970.927	2.219.422

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-471.772</u>	<u>-303.578</u>
Egenkapital	3	<u>-346.772</u>	<u>-178.578</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		737.675	636.095
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.935	68.410
Anden gæld		<u>1.519.089</u>	<u>1.693.495</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.317.699</u>	<u>2.398.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.317.699</u>	<u>2.398.000</u>
Passiver i alt		<u>1.970.927</u>	<u>2.219.422</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	405.079	390.863
Pensioner	48.889	74.351
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.299</u>	<u>15.890</u>
	<u>468.267</u>	<u>481.104</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.625	1.791
Andre finansielle omkostninger	<u>57.770</u>	<u>40.504</u>
	<u>59.395</u>	<u>42.295</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2017	125.000	-303.578	-178.578
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-168.194</u>	<u>-168.194</u>
Egenkapital 31. maj 2018	<u>125.000</u>	<u>-471.772</u>	<u>-346.772</u>

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2016	125.000	-148.415	-23.415
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-155.163</u>	<u>-155.163</u>
Egenkapital 31. maj 2017	<u>125.000</u>	<u>-303.578</u>	<u>-178.578</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets hovedanpartshaver ikke kræver sit lån indfriet. Ledelsen vurderer at den nuværende finansiering kan opretholdes indtil egenkapitalen kan reableres ved egen indtjening.

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for de skatter, der vedrører sambeskatningen.

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel i senere indkomstår.

Selskabet har indgået lejeaftale med 3 måneders opsigelsesvarsel. Forpligtelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 30.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ydet ejendomsforbehold i varelager med bogført værdi t.kr. 584.