

Klarskov Design ApS
Ladegårdsgade 74, 5610 Assens

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 31 59 04 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2017..

Hans Klarskov Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Klarskov Design 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 23. februar 2017

Direktion

Hans Klarskov Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Klarskov Design ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klarskov Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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.

Kolding, den 23. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klarskov Design ApS
Ladegårdsgade 74
5610 Assens

Telefon: +45 64 47 19 80
Hjemmeside: www.klarskov.dk
E-mail: klarskov@klarskov.dk

CVR-nr.: 31 59 04 26
Stiftet: 30. juni 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
9. regnskabsår

Direktion

Hans Klarskov Petersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og udvikling af ergonomiske møbler samt ejendomsudlejning og anden beslægtet virksomhed.

Begivenheder i regnskabsåret

Selskabet er med virkning pr. 1/1 2016 fusioneret med datterselskabet Klarskov ApS.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af ejendommen Ved Bakken 27 er behæftet med en usikkerhed omkring indregning og måling. Ejendommen er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der eksisterer pr. 31. december 2016 usikkerhed omkring værdiansættelsen af ejendommen i dagens marked.

Ejendommen Ved Bakken 27 , som består af 4 boliglejemål, er vanskelig af værdiansætte, da ejendommen kan værdiansættes ud fra forskellige forudsætninger (udlejningsejendom, ejerlejligheder, parcelhus mv.). Den attraktivt beliggende grund på ejendommen er solgt ved udgangen af regnskabsåret.

Den anvendte værdiansættelse giver et afkast på ca. 4% med de nuværende lejeindtægter.

Selskabets ledelse finder som følge af ovennævnte anvendelsesmuligheder for ejendommen, at den er forsvarligt værdiansat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klarskov Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet er pr. 01.01.2016 fusioneret med det tidligere datterselskab Klarskov ApS og i den forbindelse er sammenligningstallene tilpasset efter sammenlægningsmetoden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	878.628	959.931
2 Personaleomkostninger	-589.267	-663.412
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.839	-62.617
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-6.586</u>
Driftsresultat	212.522	227.316
Andre finansielle indtægter	6	4.292
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-99.783</u>	<u>-109.870</u>
Resultat før skat	112.745	121.738
Skat af årets resultat	<u>-26.180</u>	<u>-29.603</u>
Årets resultat	86.565	92.135
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>86.565</u>	<u>92.135</u>
Disponeret i alt	86.565	92.135

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Grunde og bygninger	3.081.767	3.486.207
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.897	66.867
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.185.664</u>	<u>3.553.074</u>
7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Andre tilgodehavender	2.400	8.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.400</u>	<u>8.100</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.188.064</u>	<u>3.561.174</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	231.189	326.675
Aktiver bestemt for salg	99.463	0
Varebeholdninger i alt	<u>330.652</u>	<u>326.675</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.807	168.224
Udskudte skatteaktiver	73.700	58.300
Andre tilgodehavender	340	0
Periodeafgrænsningsposter	20.149	27.348
Tilgodehavender i alt	<u>232.996</u>	<u>253.872</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	74.200
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>74.200</u>
Likvide beholdninger	400.000	1.100
Omsætningsaktiver i alt	<u>963.648</u>	<u>655.847</u>
Aktiver i alt	<u>4.151.712</u>	<u>4.217.021</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
10 Overført resultat	1.146.125	1.059.559
Egenkapital i alt	1.646.125	1.559.559
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	1.125.978	1.197.664
Deposita	41.800	41.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.167.778	1.239.464
Gældsforpligtelser	70.300	67.500
Gæld til pengeinstitutter	723.589	778.978
Modtagne forudbetalinger fra kunder og lejere	0	93.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.026	92.402
Selskabsskat	35.580	36.603
Anden gæld	359.014	349.474
Periodeafgrænsningsposter	6.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.337.809	1.417.998
Gældsforpligtelser i alt	2.505.587	2.657.462
Passiver i alt	4.151.712	4.217.021

1 Usikkerhed ved indregning eller måling**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af ejendommen Ved Bakken 27 er behæftet med en usikkerhed omkring indregning og måling. Ejendommen er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der eksisterer pr. 31. december 2016 usikkerhed omkring værdiansættelsen af ejendommen i dagens marked.

Ejendommen Ved Bakken 27, som består af 4 boliglejemål, er vanskelig af værdiansætte, da ejendommen kan værdiansættes ud fra forskellige forudsætninger (udlejningsejendom, ejerlejligheder, parcelhus mv.). Den attraktivt beliggende grund på ejendommen er solgt ved udgangen af regnskabsåret.

Den anvendte værdiansættelse giver et afkast på ca. 4% med de nuværende lejeindtægter.

Selskabets ledelse finder som følge af ovennævnte anvendelsesmuligheder for ejendommen, at den er forsvarligt værdiansat.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	534.693	568.443
Pensioner	19.079	48.668
Andre omkostninger til social sikring	5.680	6.480
Personaleomkostninger i øvrigt	29.815	39.821
	589.267	663.412
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	99.783	109.870
	99.783	109.870

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	800.000	800.000
Kostpris 31. december 2016	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-800.000	-800.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-800.000</u>	<u>-800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	3.840.954	3.835.454
Tilgang i årets løb	78.982	5.500
Afgang i årets løb	-428.564	0
Kostpris 31. december 2016	<u>3.491.372</u>	<u>3.840.954</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-354.747	-293.263
Årets af-/nedskrivninger	-60.574	-61.484
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	5.716	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-409.605</u>	<u>-354.747</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.081.767</u>	<u>3.486.207</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	1.850.000	2.151.500

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	85.470	41.952
Tilgang i årets løb	53.295	68.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-24.482</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>138.765</u>	<u>85.470</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-18.603	-24.366
Årets af-/nedskrivninger	-16.265	-1.133
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>6.896</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-34.868</u>	<u>-18.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>103.897</u>	<u>66.867</u>
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar 2016	0	512.500
Afgang primo i forbindelse med fusion	<u>0</u>	<u>-512.500</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	0	-153.703
Korrektion af nedskrivning ifm. fusion	<u>0</u>	<u>153.703</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Andre tilgodehavender		
Deposita	<u>2.400</u>	<u>8.100</u>
	<u>2.400</u>	<u>8.100</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.059.560	967.424
Årets overførte overskud eller underskud	<u>86.565</u>	<u>92.135</u>
	<u>1.146.125</u>	<u>1.059.559</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.196.278	1.265.164
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-70.300</u>	<u>-67.500</u>
	<u>1.125.978</u>	<u>1.197.664</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>843.200</u>	<u>913.500</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.196 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.082 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 454 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	331 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	139 t.kr.	
Driftsmateriel	104 t.kr.	