

KLØVBORG APS
STRANDVEJEN 5B, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2018

Peter Kløvborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Kløvborg ApS
Strandvejen 5B
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 08 21 06
Stiftet: 15. januar 2009
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Hanne Bangsgaard Kløvborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kløvborg 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. september 2018

Direktion:

Hanne Bangsgaard Kløvborg

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOTAB		-9.907	-8
Personaleomkostninger.....	1	-112.008	0
Af- og nedskrivninger.....		-22.063	0
DRIFTSRESULTAT		-143.978	-8
Indtægter af kapitalandele.....		0	3
Finansielle indtægter.....		514.203	1.722
Finansielle omkostninger.....	2	-1.070.566	-122
RESULTAT FØR SKAT		-700.341	1.595
Skat af årets resultat.....	3	153.754	-350
ÅRETS RESULTAT		-546.587	1.245
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103
Overført resultat.....		-652.387	1.142
I ALT		-546.587	1.245

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	52
Andre værdipapirer.....		1.797.153	2.124
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.797.153	2.176
ANLÆGSAKTIVER.....		1.797.153	2.176
Udskudte skatteaktiver.....		153.754	0
Andre tilgodehavender.....		36.505	46
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	1
Tilgodehavender.....		190.259	47
Andre værdipapirer.....		8.489.167	8.793
Værdipapirer.....		8.489.167	8.793
Likvider.....		83.749	433
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.763.175	9.273
AKTIVER.....		10.560.328	11.449

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		8.472.265	9.125
Forslag til udbytte.....		105.800	103
EGENKAPITAL.....	5	8.778.065	9.428
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	54
Selskabsskat.....		278.535	361
Anden gæld.....		1.503.728	1.606
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.782.263	2.021
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.782.263	2.021
PASSIVER.....		10.560.328	11.449
 Eventualposter mv.	 6		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 0)				
Løn og gager.....	80.288	0		
Andre omkostninger til social sikring.....	95	0		
Andre personaleomkostninger.....	31.625	0		
	112.008	0		
Finansielle omkostninger			2	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	4		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.070.566	118		
	1.070.566	122		
Skat af årets resultat			3	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	350		
Regulering af udskudt skat.....	-153.754	0		
	-153.754	350		
Finansielle anlægsaktiver			4	
	Kapitalandele i datter- virksomheder	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. juli 2017.....	2.774.356	2.136.907		
Afgang.....	-2.774.356	-339.754		
Kostpris 30. juni 2018.....	0	1.797.153		
Op- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	-2.721.040	0		
Andre reguleringer.....	2.721.040	0		
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	0	1.797.153		
Egenkapital			5	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	200.000	9.124.652	103.400	9.428.052
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		-652.387	105.800	-546.587
Egenkapital 30. juni 2018.....	200.000	8.472.265	105.800	8.778.065

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har overfor Danske Bank og Nordea afgivet tilbagetrædelseserklæring for BDO statsautoriseret revisionsaktieselskabs's gæld på driftskreditter til de to pengeinstitutter for så vidt angår gældsbrev 1.797 t.kr, indregnet under andre værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kløvborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.