

**Klodshans, Horsens ApS  
Spedalsø 7  
8700 Horsens**

**CVR-nr.: 34 05 63 58**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2017 til 31. december 2017**

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/6 2018

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Froberg  
Dirigent



**LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S**  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

---

### **Påtegninger**

Ledelsens påtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsens beretning ..... 6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## Ledelsens påtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Klodshans, Horsens ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15/6 2018

**Direktion**



---

Johnny Froberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Klodshans, Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klodshans, Horsens ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Horsens, den 15/6 2018

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 32676421



Frank Lyng Jensen  
Registreret revisor  
mne10948

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klodshans, Horsens ApS  
Spedalsø 7  
8700 Horsens

Telefon: 42 61 31 00 - Johnny  
Telefax: 75 61 45 10

CVR-nr.: 34 05 63 58  
Stiftet: 23. november 2011  
Kommune: Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Johnny Froberg

**Revisor**

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
Høegh Guldbergs Gade 36C  
8700 Horsens

## Ledelsens beretning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået af at udøve virksomhed med drift af værtshus og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for mindre tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for Klodshans, Horsens ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Småanskaffelser	2 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed afholdt i forbindelse med opstart af virksomheden aktiveres og afholdte omkostninger til småanskaffelser herefter indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar 2017 til 31. december 2017

	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>778.696</b>	<b>796.156</b>
1 Personalemkostninger.....	-712.807	-738.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-13.707	-30.813
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>52.182</b>	<b>26.766</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-48.563	-37.306
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>3.619</b>	<b>-10.540</b>
Skat af årets resultat.....	-3.417	-4.280
<b>Årets resultat</b> .....	<b>202</b>	<b>-14.820</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat.....	202	-14.820
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>202</b>	<b>-14.820</b>

**Balance pr. 31. december 2017**  
**Aktiver**

	2017	2016
Grunde og bygninger .....	624.432	631.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	8.187	14.388
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>632.619</b>	<b>646.327</b>
<b>Anlægsaktiver .....</b>	<b>632.619</b>	<b>646.327</b>
Fremstillede færdigvarer .....	24.523	42.901
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>24.523</b>	<b>42.901</b>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	39.462	63.720
Andre tilgodehavender .....	6.626	8.982
Periodeafgrænsningsposter .....	16.496	16.034
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>62.584</b>	<b>88.736</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>43.725</b>	<b>30.314</b>
<b>Omsætningsaktiver .....</b>	<b>130.832</b>	<b>161.951</b>
<b>Aktiver .....</b>	<b>763.451</b>	<b>808.278</b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Passiver

	2017	2016
Selskabskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	36.667	36.465
<b>2 Egenkapital.....</b>	<b>116.667</b>	<b>116.465</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	11.169	9.685
<b>Hensatte forpligtelser.....</b>	<b>11.169</b>	<b>9.685</b>
Kreditinstitutter.....	234.447	310.356
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>234.447</b>	<b>310.356</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	72.250	65.000
Kreditinstitutter.....	125.061	63.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	55.625	20.000
Selskabsskat.....	1.934	6.051
Anden gæld .....	145.163	217.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	1.135	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>401.168</b>	<b>371.772</b>
<b>Gældsforpligtelser.....</b>	<b>635.615</b>	<b>682.128</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>763.451</b>	<b>808.278</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger.....	682.126	709.394
Andre omkostninger til social sikring .....	30.681	29.183
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>712.807</u></b>	<b><u>738.577</u></b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	36.465	202	36.667
	<b><u>116.465</u></b>	<b><u>202</u></b>	<b><u>116.667</u></b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter.....	375.356	306.697	72.250	0
	<b><u>375.356</u></b>	<b><u>306.697</u></b>	<b><u>72.250</u></b>	<b><u>0</u></b>

**4 Eventualforpligtelser**  
Ingen udover de for branchen normale.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret:  
Ejerpantebrev stort kr. 600.000 i ejendommen Spedalsø 7, 8700 Horsens.

Bogført værdi kr. 624.432.