

**Kleemann ApS**  
**CVR-nr. 36901462**  
**Rugmarken 27 B**  
**3520 Farum**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Claus Ankjær

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kleemann ApS  
Rugmarken 27 B  
3520 Farum

CVR-nr.: 36901462  
Hjemsted: Furesø  
Regnskabsår: 22.05.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Charlotte Sandbye Ankjær, formand

### **Direktion**

Claus Ankjær, adm. direktør  
Charlotte Sandbye Ankjær

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22.05.2015 - 31.12.2015 for Kleemann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22.05.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 15.04.2016

### Direktion

Claus Ankjær  
adm. direktør

Charlotte Sandbye Ankjær

### Bestyrelse

Charlotte Sandbye Ankjær  
formand

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kleemann ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kleemann ApS for regnskabsåret 22.05.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22.05.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i salgsaktiviteter indenfor tuning af primært Mercedes biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 483 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Som følge af at det er selskabets første regnskabsår er der ikke sammenligningstal i årsregnskabet.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varebeholdninger, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.496.626</b>
Personaleomkostninger	1	(1.613.674)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(90.409)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>792.543</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(160.078)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>632.465</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(149.173)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>483.292</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>483.292</u>
		<b><u>483.292</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		206.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>206.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		470.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>470.500</u>
Deposita		150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<u>150.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>827.167</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.589.315
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.589.315</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.970
Andre tilgodehavender		15.239
Periodeafgrænsningsposter		26.515
<b>Tilgodehavender</b>		<u>275.724</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>175.164</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.040.203</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.867.370</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>483.292</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>533.292</u></b>
Udskudt skat		<u>7.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>7.000</u></b>
Anden gæld		<u>840.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b><u>840.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	240.000
Bankgæld		80.768
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.110
Skyldig selskabsskat		142.173
Anden gæld		<u>562.027</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.487.078</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.327.078</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>2.867.370</u></u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10	
Eventualforpligtelser	11	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	483.292	483.292
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>483.292</b>	<b>533.292</b>

## Noter

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Gager og løn	1.601.547
Andre omkostninger til social sikring	12.127
	<b>1.613.674</b>
	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	33.333
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.076
	<b>90.409</b>
	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	82.081
Øvrige finansielle omkostninger	77.997
	<b>160.078</b>
	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>	
Aktuel skat	142.173
Ændring af udskudt skat	7.000
	<b>149.173</b>
	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	240.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>240.000</b>
Årets afskrivninger	(33.333)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(33.333)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>206.667</b>

## Noter

			<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
			<u>527.576</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			<b>527.576</b>
Tilgange			<u>527.576</u>
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>527.576</b>
Årets afskrivninger			<u>(57.076)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b>(57.076)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>470.500</b>
			<b>Deposita kr.</b>
			<u>150.000</u>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>150.000</b>
Tilgange			<u>150.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>150.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>150.000</b>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	<u>50</u>	1.000,00	<u>50.000</u>
	<b>50</b>		<b>50.000</b>
		<u>Forfald in- den 12 må- neder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		<u>240.000</u>	<u>840.000</u>
		<b>240.000</b>	<b>840.000</b>



## Noter

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
<b>10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u><b>1.377.768</b></u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden.

### 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kenshou ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og anden gæld er der givet virksomhedspant på i alt 3.200 t.kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varelagre og tilgodehavender fra salg.