

**Kloster Design/Charly's Café ApS**  
Klostervej 96, Kloster, 6950 Ringkøbing

**CVR-nr. 37 74 78 58**

**Årsrapport**

**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

---

Charlotte Schaper  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kloster Design/Charly's Café 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 6. februar 2019

**Direktion**

Charlotte Schaper

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Kloster Design/Charly's Café ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloster Design/Charly's Café ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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.

Ringkøbing, den 6. februar 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne23420

Aksel Bech  
registreret revisor  
mne2378

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kloster Design/Charly's Café ApS Klostervej 96, Kloster 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 37 74 78 58
	Stiftet: 24. maj 2016
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Charlotte Schaper
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank A/S Torvet 2 6950 Ringkøbing

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af brugskunstbutik med tilhørende café.

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

Årets resultat udgør 139.675 kr. mod 413.410 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

De kommende år forventes at fortsætte med uændrede aktiviteter. Der forventes et nogenlunde uændret resultat i 2019.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kloster Design/Charly's Café ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

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

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 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

### 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 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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:

Inventar og driftsmidler	5-10 år
--------------------------	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.648.388</b>	<b>2.749.418</b>
1 Personaleomkostninger	-2.353.057	-2.165.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-116.728	-61.558
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>178.603</b>	<b>522.821</b>
Finansielle indtægter	84.286	63.788
Finansielle omkostninger	-83.275	-55.480
<b>Resultat før skat</b>	<b>179.614</b>	<b>531.129</b>
Skat af årets resultat	-39.939	-117.719
<b>Årets resultat</b>	<b>139.675</b>	<b>413.410</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	106.000
Overføres til overført resultat	31.675	307.410
<b>Disponeret i alt</b>	<b>139.675</b>	<b>413.410</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	14.000	21.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.000</u>	<u>21.000</u>
3 Inventar og driftsmidler	1.003.267	357.320
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.003.267</u>	<u>357.320</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.017.267</u></b>	<b><u>378.320</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	2.930.982	2.572.181
Varebeholdninger i alt	<u>2.930.982</u>	<u>2.572.181</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.803	46.081
Tilgodehavende selskabsskat	21.614	0
Andre tilgodehavender	101.519	86.352
Tilgodehavender i alt	<u>234.936</u>	<u>132.433</u>
Likvide beholdninger	149.044	124.212
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.314.962</u></b>	<b><u>2.828.826</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.332.229</u></b>	<b><u>3.207.146</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	675.590	643.915
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	106.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>833.590</b></u>	<u><b>799.915</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	44.292	16.739
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>44.292</b></u>	<u><b>16.739</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	946.299	427.370
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>946.299</u>	<u>427.370</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	158.000	54.000
	Driftskredit	529.466	189.902
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	370.614	234.742
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	284.204	230.201
	Selskabsskat	0	63.366
	Anden gæld	1.165.764	1.190.911
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.508.048</u>	<u>1.963.122</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>3.454.347</b></u>	<u><b>2.390.492</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>4.332.229</b></u>	<u><b>3.207.146</b></u>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.074.484	1.930.130
Pensioner	144.159	130.676
Personaleomkostninger i øvrigt	134.414	104.233
	<b>2.353.057</b>	<b>2.165.039</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	7
	31/12 2018	31/12 2017
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	35.000	35.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-14.000	-7.000
Årets afskrivninger	-7.000	-7.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-21.000</b>	<b>-14.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.000</b>	<b>21.000</b>
<b>3. Inventar og driftsmidler</b>		
Kostpris primo	415.878	365.000
Tilgang i årets løb	755.675	50.878
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.171.553</b>	<b>415.878</b>
Af- og nedskrivninger primo	-58.558	-4.000
Årets afskrivninger	-109.728	-54.558
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-168.286</b>	<b>-58.558</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.003.267</b>	<b>357.320</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	643.915	336.505
Årets overførte overskud eller underskud	<u>31.675</u>	<u>307.410</u>
	<b><u>675.590</u></b>	<b><u>643.915</u></b>

### 6. Gæld til pengeinstitutter

Af den opførte gæld forfalder 248.000 kr. efter 5 år.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.633.765 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	14.000 kr.
Inventar og driftsmidler	1.003.267 kr.
Varebeholdninger	2.930.982 kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	111.803 kr.