

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

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

**Årsrapport**

**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2021

---

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 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 2. februar 2021

**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 2020 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.

Ringkøbing, den 2. februar 2021

### **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 2020 - 31. december 2020 5. 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 245.507 kr. mod 288.339 kr. sidste år.

Resultatet er i særdeleshed mærket af udbruddet af Coronavirus (Covid-19), idet virksomheden har været tvangslukket i flere perioder, ligesom der har været perioder, hvor udenlandske turister ikke har været i landet.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyn til foranstående.

### Den forventede udvikling

De kommende år forventes at fortsætte med uændrede aktiviteter. Der forventes et nogenlunde uændret resultat i 2021, desuagtet at butik og café p.t. er tvangslukket.

## 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.

### 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, 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.

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

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

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

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

### 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 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Inventar og driftsmidler	5-10 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.713.747</b>	<b>3.622.605</b>
1 Personaleomkostninger	-3.142.417	-3.046.342
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-232.711	-224.604
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>338.619</b>	<b>351.659</b>
Finansielle indtægter	58.360	102.210
Finansielle omkostninger	-81.979	-84.144
<b>Resultat før skat</b>	<b>315.000</b>	<b>369.725</b>
Skat af årets resultat	-69.493	-81.386
<b>Årets resultat</b>	<b>245.507</b>	<b>288.339</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	132.507	177.739
<b>Disponeret i alt</b>	<b>245.507</b>	<b>288.339</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	0	7.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.000</u>
3 Inventar og driftsmidler	649.852	859.763
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>649.852</u>	<u>859.763</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>649.852</u></b>	<b><u>866.763</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	4.021.916	3.558.026
Varebeholdninger i alt	<u>4.021.916</u>	<u>3.558.026</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.372	131.092
Andre tilgodehavender	1.748	81.658
Tilgodehavender i alt	<u>74.120</u>	<u>212.750</u>
Likvide beholdninger	1.082.161	174.705
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.178.197</u></b>	<b><u>3.945.481</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.828.049</u></b>	<b><u>4.812.244</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	985.836	853.329
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.148.836</u></b>	<b><u>1.013.929</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	27.179	41.836
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>27.179</u></b>	<b><u>41.836</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	593.372	775.034
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>593.372</u>	<u>775.034</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	178.000	168.000
	Driftskredit	0	132.518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	590.572	423.289
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	890.489	660.653
	Selskabsskat	52.150	9.842
	Anden gæld	2.347.451	1.587.143
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.058.662</u>	<u>2.981.445</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.652.034</u></b>	<b><u>3.756.479</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.828.049</u></b>	<b><u>4.812.244</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2020	2019
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.858.888	2.731.428
Pensioner	212.951	239.294
Personaleomkostninger i øvrigt	70.578	75.620
	<b>3.142.417</b>	<b>3.046.342</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	9
	31/12 2020	31/12 2019
<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	-28.000	-21.000
Årets afskrivninger	-7.000	-7.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-35.000</b>	<b>-28.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>
<b>3. Inventar og driftsmidler</b>		
Kostpris primo	1.245.653	1.171.553
Tilgang i årets løb	15.800	74.100
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.261.453</b>	<b>1.245.653</b>
Af- og nedskrivninger primo	-385.890	-168.286
Årets afskrivninger	-225.711	-217.604
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-611.601</b>	<b>-385.890</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>649.852</b>	<b>859.763</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	853.329	675.590
Årets overførte overskud eller underskud	<u>132.507</u>	<u>177.739</u>
	<u><b>985.836</b></u>	<u><b>853.329</b></u>

### 6. Gæld til pengeinstitutter

Af den opførte gæld forfalder 0 kr. efter 5 år.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 771.372 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Inventar og driftsmidler	649.852 kr.
Varebeholdninger	4.021.916 kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	72.372 kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 26.240 kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 37.315 kr.