

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

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

**Årsrapport**

**2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2022

---

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 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 16. februar 2022

**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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. februar 2022

### **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  Telefon: 97 33 72 38  CVR-nr.: 37 74 78 58 Stiftet: 24. maj 2016 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 6. 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 aktivitet er drift af brugskunstbutik med tilhørende café.

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

Årets resultat udgør 1.488.667 kr. mod 245.507 kr. sidste år.

Resultatet er i særdeleshed mærket af udbruddet af Coronavirus (Covid-19), idet virksomheden har været tvangslukket i en periode, hvorfor selskabet har modtaget forskellige kompensationer.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende under hensyntagen til ovennævnte.

### **Den forventede udvikling**

De kommende år forventes at fortsætte med uændrede aktiviteter. Der forventes et positivt resultat i 2022.

## 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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 og kurstab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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

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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.334.134</b>	<b>3.713.747</b>
2 Personaleomkostninger	-3.212.900	-3.142.417
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-225.374	-232.711
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.895.860</b>	<b>338.619</b>
Finansielle indtægter	68.695	58.360
Finansielle omkostninger	-54.933	-81.979
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.909.622</b>	<b>315.000</b>
Skat af årets resultat	-420.955	-69.493
<b>Årets resultat</b>	<b>1.488.667</b>	<b>245.507</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	114.000	113.000
Overføres til overført resultat	1.374.667	132.507
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.488.667</b>	<b>245.507</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Inventar og driftsmidler	424.478	649.852
Materielle anlægsaktiver i alt	424.478	649.852
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>424.478</b>	<b>649.852</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	4.454.824	4.021.916
Varebeholdninger i alt	4.454.824	4.021.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	282.875	72.372
Andre tilgodehavender	64.002	1.748
Tilgodehavender i alt	346.877	74.120
Likvide beholdninger	2.262.120	1.082.161
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.063.821</b>	<b>5.178.197</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.488.299</b>	<b>5.828.049</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2021	2020
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	2.360.503	985.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.000	113.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.524.503</u></b>	<b><u>1.148.836</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	5.450	27.179
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>5.450</u></b>	<b><u>27.179</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til pengeinstitutter	409.285	593.372
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>409.285</u>	<u>593.372</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	184.000	178.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.873	590.572
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.180.189	890.489
Selskabsskat	95.684	52.150
Anden gæld	2.455.315	2.347.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.549.061</u>	<u>4.058.662</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.958.346</u></b>	<b><u>4.652.034</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.488.299</u></b>	<b><u>5.828.049</u></b>
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	853.329	110.600	1.013.929
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	132.507	113.000	245.507
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	985.836	113.000	1.148.836
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.374.667	114.000	1.488.667
	<b>50.000</b>	<b>2.360.503</b>	<b>114.000</b>	<b>2.524.503</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Kompensation, faste omkostninger	330.394	199.930
Kompensation, faste omkostninger, regulering 2020	-8.821	0
Kompensation, selvstændige	222.484	92.000
Lønkomensation	0	342.744
Lønkomensation, anslået tilbagebetaling	0	-13.000
	<u>544.057</u>	<u>621.674</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>544.057</u>	<u>621.674</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>544.057</u></b>	<b><u>621.674</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.959.474	2.858.888
Pensioner	169.312	212.951
Personaleomkostninger i øvrigt	84.114	70.578
	<u>3.212.900</u>	<u>3.142.417</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

## Noter

	31/12 2021	31/12 2020
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	35.000	35.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-35.000	-28.000
Årets afskrivninger	0	-7.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-35.000</b>	<b>-35.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Inventar og driftsmidler</b>		
Kostpris primo	1.261.453	1.245.653
Tilgang i årets løb	0	15.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.261.453</b>	<b>1.261.453</b>
Af- og nedskrivninger primo	-611.601	-385.890
Årets afskrivninger	-225.374	-225.711
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-836.975</b>	<b>-611.601</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>424.478</b>	<b>649.852</b>
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	593.285	771.372
Heraf forfalder inden for 1 år	-184.000	-178.000
	<b>409.285</b>	<b>593.372</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0



## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 593 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Inventar og driftsmidler	424
Varebeholdninger	4.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	283

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 12 t.kr.