

---

# ***Klokken IVS***

Nannasvej 5, 5750 Ringe

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 29/9 - 31/12)

---

CVR-nr. 38 04 54 15

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /6 2018

Kirsten Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 29. september 2016 - 31. december 2017 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017 for Klokken IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 1. juni 2018

## Direktion

Kirsten Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klokken IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokken IVS for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 1. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne33257

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Klokken IVS  
Nannasvej 5  
5750 Ringe

CVR-nr.: 38 04 54 15  
Regnskabsperiode: 29. september - 31. december  
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

**Direktion**

Kirsten Jørgensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 29. september 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>386.135</b>
Personaleomkostninger	3	-457.610
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-33.484
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-104.959</b>
Finansielle omkostninger		-32.624
<b>Resultat før skat</b>		<b>-137.583</b>
Skat af årets resultat		0
<b>Årets resultat</b>		<b>-137.583</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-137.583
		<b>-137.583</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016/17 DKK	Åbnings- balance pr. 29. september 2016 DKK
Goodwill		9.333	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>9.333</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.667	0
Indretning af lejede lokaler		24.523	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>74.190</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>83.523</b>	<b>0</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.087	0
Andre tilgodehavender		129.285	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>177.372</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.288</b>	<b>24.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>215.660</b>	<b>24.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>299.183</b>	<b>24.000</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	Åbnings- balance pr. 29. september 2016 DKK
Selskabskapital		24.000	24.000
Overført resultat		-137.583	0
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-113.583</b>	<b>24.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.843	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.076	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.840	0
Anden gæld		126.007	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>412.766</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>412.766</b>	<b>0</b>
<b>Passiver</b>		<b>299.183</b>	<b>24.000</b>
Kapitaltab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Anvendt regnskabspraksis	6		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitaltab

Som det fremgår af årsrapporten har selskabet tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Egenkapitalen udgør efter årets underskud TDKK -114. Selskabskapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i bodegadrift og aktiviteter forbundet hermed.

## 3 Personaleomkostninger

	<u>2016/17</u> DKK
Lønninger	438.167
Andre omkostninger til social sikring	10.669
Andre personaleomkostninger	8.774
	<u><b>457.610</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>

## 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	4.667
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	28.817
	<u><b>33.484</b></u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 29. september	24.000	0	24.000
Årets resultat	0	-137.583	-137.583
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>24.000</b></u>	<u><b>-137.583</b></u>	<u><b>-113.583</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klokken IVS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

## Noter til årsregnskabet

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.