



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Kløver Es ApS

Brystrupvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 40 96 98 53

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2022

Robin Astrup Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kløver Es ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 20. maj 2022

Direktion

Robin Astrup Hougaard
direktør

Mark Juulsgaard Mathiesen
direktør

Jakob Schmidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kløver Es ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kløver Es ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Løgumkloster, den 20. maj 2022

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kløver Es ApS Brystrupvej 2 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 40 96 98 53
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Robin Astrup Hougaard, direktør Mark Juulsgaard Mathiesen, direktør Jakob Schmidt, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurations virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 380.796, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 861.808.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.389.153	2.408.846
Personaleomkostninger	1	<u>-2.847.075</u>	<u>-1.736.888</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		542.078	671.958
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.271</u>	<u>-14.506</u>
Resultat før finansielle poster		502.807	657.452
Finansielle omkostninger	2	<u>-13.381</u>	<u>-14.128</u>
Resultat før skat		489.426	643.324
Skat af årets resultat	3	<u>-108.630</u>	<u>-142.812</u>
Årets resultat		<u>380.796</u>	<u>500.512</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		171.600	169.500
Overført resultat		<u>209.196</u>	<u>331.012</u>
		<u>380.796</u>	<u>500.512</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.926	104.896
Indretning af lejede lokaler		33.723	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>123.649</u>	<u>104.896</u>
Deposita		0	40.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>123.649</u>	<u>144.896</u>
Råvarer og hjælpematerialer		47.480	47.480
Varebeholdning i alt		<u>47.480</u>	<u>47.480</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.518	7.756
Andre tilgodehavender		291.065	119.817
Tilgodehavender		<u>301.583</u>	<u>127.573</u>
Likvide beholdninger		<u>1.320.884</u>	<u>1.086.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.669.947</u>	<u>1.261.782</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.793.596</u></u>	<u><u>1.406.678</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført resultat		600.208	391.012
Foreslået udbytte for regnskabsåret		171.600	169.500
Egenkapital		<u>861.808</u>	<u>650.512</u>
Hensættelse til udskudt skat		6.780	9.316
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.780</u>	<u>9.316</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.203	78.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86	15.000
Selskabsskat		115.946	139.370
Skyldige moms og afgifter		240.409	262.832
Anden gæld		158.364	251.611
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>925.008</u>	<u>746.850</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>925.008</u>	<u>746.850</u>
Passiver i alt		<u><u>1.793.596</u></u>	<u><u>1.406.678</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	90.000	391.012	169.500	650.512
Betalt ordinært udbytte	0	0	-169.500	-169.500
Årets resultat	0	209.196	171.600	380.796
Egenkapital 31. december 2021	90.000	600.208	171.600	861.808

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.566.485	1.669.600
Pensioner	174.693	34.704
Andre omkostninger til social sikring	65.301	26.584
Andre personaleomkostninger	40.596	6.000
	<u>2.847.075</u>	<u>1.736.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.601	8.254
Rentetillæg selskabsskat	4.780	5.874
	<u>13.381</u>	<u>14.128</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.166	133.496
Årets udskudte skat	-2.536	9.316
	<u>108.630</u>	<u>142.812</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	119.402	0
Tilgang i årets løb	18.174	39.850
Kostpris 31. december 2021	<u>137.576</u>	<u>39.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	14.506	0
Årets afskrivninger	33.144	6.127
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>47.650</u>	<u>6.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>89.926</u>	<u>33.723</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	360.000	190.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 Kr.
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 Kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.