



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Kløver Es ApS

Brystrupvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 40 96 98 53

Årsrapport for perioden 29. november 2019 til 31. december 2020

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

Robin Astrup Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 29. november 2019 - 31. december 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. november 2019 - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. november 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helledvad, den 2. juli 2021

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 29. november 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 2. juli 2021

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: 29. november 2019 - 31. december 2020
	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 2019/20 udviser et overskud på kr. 500.512, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 650.512.

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 29. november 2019 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.408.846
Personaleomkostninger	1	<u>-1.736.888</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		671.958
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-14.506</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		657.452
Resultat før finansielle poster		657.452
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.128</u>
Resultat før skat		643.324
Skat af årets resultat	3	<u>-142.812</u>
Årets resultat		<u>500.512</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		169.500
Overført resultat		<u>331.012</u>
		<u>500.512</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.896
Materielle anlægsaktiver	4	104.896
Deposita		40.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000
Anlægsaktiver i alt		144.896
Råvarer og hjælpematerialer		47.480
Varebeholdning i alt		47.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.756
Andre tilgodehavender		119.817
Tilgodehavender		127.573
Likvide beholdninger		1.086.729
Omsætningsaktiver i alt		1.261.782
Aktiver i alt		1.406.678

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		90.000
Overført resultat		391.012
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>169.500</u>
Egenkapital		<u>650.512</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.316</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.316</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.000
Selskabsskat		139.370
Skyldige moms og afgifter		262.832
Anden gæld		<u>251.611</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>746.850</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>746.850</u>
Passiver i alt		<u><u>1.406.678</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 29. november 2019	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	331.012	169.500	500.512
Overført fra overkurs ved emission	0	-60.000	60.000	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	90.000	60.000	0	0	150.000
Egenkapital 31. december 2020	90.000	0	391.012	169.500	650.512

Noter

	<u>2019/2020</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.669.600
Pensioner	34.704
Andre omkostninger til social sikring	26.584
Andre personaleomkostninger	6.000
	<u>1.736.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	8.254
Rentetilleg selskabsskat	5.874
	<u>14.128</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	133.496
Årets udskudte skat	9.316
	<u>142.812</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 29. november 2019	0
Tilgang i årets løb	119.402
Kostpris 31. december 2020	119.402
Af- og nedskrivninger 29. november 2019	0
Årets afskrivninger	14.506
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	14.506
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	104.896

5 Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	190.000
--	---------

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.