

Kløver Es ApS

Brystrupvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 40 96 98 53

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2024

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 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 21. maj 2024

Direktion

Robin Astrup Schmidt
direktør

Mark Juulsgaard Mathiesen
direktør

Jakob Astrup 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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 21. maj 2024

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kløver Es ApS Brystrupvej 2 6230 Rødebro
	CVR-nr.: 40 96 98 53
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 29. november 2019
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Robin Astrup Schmidt, direktør Mark Juulsgaard Mathiesen, direktør Jakob Astrup Schmidt, direktør
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.609.283	4.771.524
Personaleomkostninger	1	-5.099.589	-4.158.732
Resultat før af- og nedskrivninger		1.509.694	612.792
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-102.929	-73.458
Resultat før finansielle poster		1.406.765	539.334
Finansielle indtægter	2	1.463	1.320
Finansielle omkostninger	3	-2.409	-7.812
Resultat før skat		1.405.819	532.842
Skat af årets resultat	4	-355.708	-117.223
Årets resultat		<u>1.050.111</u>	<u>415.619</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		183.000	176.700
Overført resultat		867.111	238.919
		<u>1.050.111</u>	<u>415.619</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	213.137	260.915
Indretning af lejede lokaler	5	17.783	25.753
Materielle anlægsaktiver		<u>230.920</u>	<u>286.668</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>230.920</u>	<u>286.668</u>
Råvarer og hjælpematerialer		59.500	50.000
Varebeholdning i alt		<u>59.500</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		265.237	62.699
Andre tilgodehavender		369.274	290.960
Tilgodehavender		<u>634.511</u>	<u>353.659</u>
Likvide beholdninger		<u>2.128.285</u>	<u>1.479.451</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.822.296</u>	<u>1.883.110</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.053.216</u></u>	<u><u>2.169.778</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført resultat		1.706.238	839.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		183.000	176.700
Egenkapital		<u>1.979.238</u>	<u>1.105.827</u>
Hensættelse til udskudt skat		28.794	33.011
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.794</u>	<u>33.011</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.866	307.719
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86	86
Selskabsskat		200.825	24.992
Skyldige moms og afgifter		444.200	543.916
Anden gæld		148.207	154.227
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.045.184</u>	<u>1.030.940</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.045.184</u>	<u>1.030.940</u>
Passiver i alt		<u><u>3.053.216</u></u>	<u><u>2.169.778</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	90.000	839.127	176.700	1.105.827
Betalt ordinært udbytte	0	0	-176.700	-176.700
Årets resultat	0	867.111	183.000	1.050.111
Egenkapital 31. december 2023	90.000	1.706.238	183.000	1.979.238

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.570.179	3.743.408
Pensioner	378.040	283.012
Andre omkostninger til social sikring	126.440	96.180
Andre personaleomkostninger	24.930	36.132
	<u>5.099.589</u>	<u>4.158.732</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>9</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.463	1.320
	<u>1.463</u>	<u>1.320</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.409	7.812
	<u>2.409</u>	<u>7.812</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	359.925	90.992
Årets udskudte skat	-4.217	26.231
	<u>355.708</u>	<u>117.223</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	374.053	39.850
Tilgang i årets løb	66.437	0
Afgang i årets løb	-35.368	0
Kostpris 31. december 2023	<u>405.122</u>	<u>39.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	113.138	14.097
Årets afskrivninger	94.959	7.970
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-16.112	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>191.985</u>	<u>22.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>213.137</u>	<u>17.783</u>

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	980.000	855.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpagtningsaftale med Underbjerg Ejendomme ApS. Den årlige leje udgør 980 tkr. med tillæg af moms.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 DKK 32.000 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

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 nominel værdi.