

A/S Erik Kluge & Co.

Ejby Mosevej 9
2600 Glostrup

CVR-nr. 45 60 42 17

Årsrapport 2017/18

(45. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/12-2018.



Dirigent

Jan Eduard Kluge

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for A/S Erik Kluge & Co.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. november 2018

Direktion:



Jan Eduard Kluge

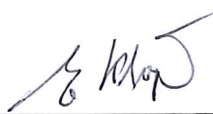
Bestyrelse:



Viola Kluge



Jan Eduard Kluge



Erik Eduard Kluge

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i A/S Erik Kluge & Co.

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Erik Kluge & Co. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 15. november 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE-nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Erik Kluge & Co. Ejby Mosevej 9 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 45 60 42 17
	Stiftet: 1. juli 1973
	Hjemsted: Glostrup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Eduard Kluge
Bestyrelse	Viola Kluge Jan Eduard Kluge Erik Eduard Kluge
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels og håndværkvirksomhed indenfor byggebranchens reparationssktor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for A/S Erik Kluge & Co. for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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. 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 indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, edb, forsikringer og kontorartikler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

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

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

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	542.940	509
2	Personaleomkostninger	-658.213	-417
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.295	-53
	DRIFTSRESULTAT	-168.568	39
3	Andre finansielle indtægter	4.018	4
4	Øvrige finansielle omkostninger	-6.953	-3
	RESULTAT FØR SKAT	-171.503	40
5	Skat af årets resultat	62.196	15
	ÅRETS RESULTAT	-109.307	55
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	-109.307	55
	DISPONERET I ALT	-109.307	55

	AKTIVER	2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.886	214
6	Materielle anlægsaktiver	159.886	214
	ANLÆGSAKTIVER	159.886	214
	Fremstillede varer og handelsvarer	465.585	448
	Varebeholdninger	465.585	448
	Tilgodehavender fra salg	128.510	247
	Udskudt skatteaktiv	48.530	0
	Periodeafgrænsningsposter	28.234	19
	Tilgodehavender	205.274	266
	Likvide beholdninger	95.560	46
	OMSÆTNINGSAKTIVER	766.419	760
	AKTIVER	926.305	974

	PASSIVER	2018	2017
Note		kr.	t.kr.
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført resultat	-57.819	51
7	EGENKAPITAL	442.181	551
	Hensættelse til udskudt skat	0	14
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.041	21
	Gæld til tilknyttede virksomheder	89.208	140
	Selskabsskat	4.646	5
	Anden gæld	358.229	243
	Kortfristede gældsforpligtelser	484.124	409
	GÆLDSFORPLIGTELSER	484.124	409
	PASSIVER	926.305	974
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
9	Ejerforhold		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	613.870	375
Pensioner	38.400	38
Andre omkostninger til social sikring	5.943	4
	658.213	417
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2016/17: 1 person).		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.018	4
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	3.533	0
Andre finansielle udgifter	3.420	3
	6.953	3
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	5
Regulering af udskudt skat	-62.196	-20
	-62.196	-15

2018
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	505.591
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	505.591
Afskrivninger 1. juli 2017	292.410
Årets afskrivninger	53.295
Afskrivninger 30. juni 2018	345.705
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	159.886

2018
kr.

7 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000		500.000
Overført, jf. resultatdisponering	51.488	-109.307	-57.819
Egenkapital 31. december 2016	551.488	-109.307	442.181
Aktiekapitalen er fordelt således:			
Aktier, 500.000 stk. a nom. 1. kr.			500.000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

A/S Erik Kluge & Co. indgår i en dansk sambeskatning med Jan Kluge Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jan Kluge Holding ApS
Giesegårdsvej 105, Gørslev
4100 Ringsted