

A/S Erik Kluge & Co.

c/ o Jan Kluge
Giesegårdvej 105, Gørslev
4100 Ringsted

CVR-nr. 45 60 42 17

Årsrapport 2022/23

(50. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/ 10 - 2023.

Dirigent

Jan Eduard Kluge

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/ 23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 28. september 2023

Direktion:

Jan Eduard Kluge

Bestyrelse:

Freja Sofie Kluge

Jan Eduard Kluge

Jette 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 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 28. september 2023

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Ovr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE-nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/ S Erik Kluge & Co. c/ o Jan Kluge Giesegårdsvej 105, Gørslev 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 45 60 42 17 Stiftet: 1. juli 1973 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Jan Eduard Kluge
Bestyrelse	Freja Sofie Kluge Jan Eduard Kluge Jette Kluge
Revisor	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4 A, 1. sal 3400 Hillerød

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 2022/23 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

Aktiver med en kostpris på under 32 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 amortiseret kostpris 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 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/ 23 kr.	2021/ 22 t.kr.	
1	BRUTTOFORTJENESTE	574.712	736
2	Personaleomkostninger	-531.653	-530
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
	DRIFTSRESULTAT	43.059	206
3	Andre finansielle indtægter	7.363	9
4	Øvrige finansielle omkostninger	-3.760	-6
	RESULTAT FØR SKAT	46.662	209
5	Skat af årets resultat	-10.267	-46
	ÅRETS RESULTAT	36.395	163
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	60.000	150
	Overført resultat	-23.605	13
	DISPONERET I ALT	36.395	163

Balance

pr. 30. juni 2023

Note	AKTIVER	
	2023 kr.	2022 t.kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	414.058	483
Varebeholdninger	414.058	483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.610	0
Andre tilgodehavender	0	1
Udsendt skatteaktiv	6.043	8
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	184.299	203
Tilgodehavender	251.952	212
Likvide beholdninger	48.036	202
OMSÆTNINGSAKTIVER	714.046	897
AKTIVER	714.046	897

Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. juni 2023

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	500.000	25.546	150.000	675.546
Årets resultat		-23.605	60.000	36.395
Udloddet udbytte			-150.000	-150.000
Egenkapital, ultimo	500.000	1.941	60.000	561.941

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 500.000 stk. a nom. 1. kr.

500.000

Noter

	2022/ 23	2021/ 22
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	484.838	486
Pensioner	35.200	38
Andre omkostninger til social sikring	11.615	6
	531.653	530
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2021/ 22: 1 person).		
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	7.363	8
Andre finansielle indtægter	0	9
	7.363	17
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle udgifter	3.760	6
	3.760	6
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.250	43
Regulering af udskudt skat	2.017	3
	10.267	46

2023

kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger.

7 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. Selskabsskatten for de samlede selskaber er på t.kr. 2,5.

8 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

Jan Kluge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Eduard Kluge

Direktør

ID: c96f1681-1ca8-45af-a38d-fb3f23905149

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 16:58:21

Underskrevet med MitID



Jan Kluge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Eduard Kluge

Bestyrelsesmedlem

ID: c96f1681-1ca8-45af-a38d-fb3f23905149

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 16:58:21

Underskrevet med MitID



Jan Kluge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Eduard Kluge

Dirigent

ID: c96f1681-1ca8-45af-a38d-fb3f23905149

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 16:58:21

Underskrevet med MitID



Freja Kluge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Freja Sofie Kluge

Bestyrelsesmedlem

ID: 4318529b-f099-4e51-acd7-b217b212eb7d

Tidspunkt for underskrift: 24-10-2023 kl.: 12:52:05

Underskrevet med MitID



Jette Kluge

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Kluge

Bestyrelsesmedlem

ID: f5d6ad1f-0acc-404b-8bb8-00073dc0a0b9

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 11:47:02

Underskrevet med MitID



Birger Schyberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f

Tidspunkt for underskrift: 25-10-2023 kl.: 17:06:34

Underskrevet med MitID

