

Kløver Es ApS

Brystrupvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 40 96 98 53

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2023

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 2022	6
Balance pr. 31. december 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 18. april 2023

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 2022 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 revisorers 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 18. april 2023

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 Rødekro

CVR-nr.: 40 96 98 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Robin Astrup Hougaard, direktør
Mark Juulsgaard Mathiesen, direktør
Jakob 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.771.524	3.389.153
Personaleomkostninger	1	-4.158.732	-2.847.075
Resultat før af- og nedskrivninger		612.792	542.078
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-73.458	-39.271
Resultat før finansielle poster		539.334	502.807
Finansielle indtægter	2	1.320	0
Finansielle omkostninger	3	-7.812	-13.381
Resultat før skat		532.842	489.426
Skat af årets resultat	4	-117.223	-108.630
Årets resultat		415.619	380.796
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		176.700	171.600
Overført resultat		238.919	209.196
		415.619	380.796

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	260.915	89.926
Indretning af lejede lokaler	5	25.753	33.723
Materielle anlægsaktiver		<u>286.668</u>	<u>123.649</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>286.668</u>	<u>123.649</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	47.480
Varebeholdning i alt		<u>50.000</u>	<u>47.480</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.699	10.518
Andre tilgodehavender		290.960	291.065
Tilgodehavender		<u>353.659</u>	<u>301.583</u>
Likvide beholdninger		<u>1.479.451</u>	<u>1.320.884</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.883.110</u>	<u>1.669.947</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.169.778</u></u>	<u><u>1.793.596</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført resultat		839.127	600.208
Foreslået udbytte for regnskabsåret		176.700	171.600
Egenkapital		<u>1.105.827</u>	<u>861.808</u>
Hensættelse til udskudt skat		33.011	6.780
Hensatte forpligtelser i alt		<u>33.011</u>	<u>6.780</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.719	410.203
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86	86
Selskabsskat		24.992	115.946
Skyldige moms og afgifter		543.916	240.409
Anden gæld		154.227	158.364
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.030.940</u>	<u>925.008</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.030.940</u>	<u>925.008</u>
Passiver i alt		<u><u>2.169.778</u></u>	<u><u>1.793.596</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	90.000	600.208	171.600	861.808
Betalt ordinært udbytte	0	0	-171.600	-171.600
Årets resultat	0	238.919	176.700	415.619
Egenkapital 31. december 2022	90.000	839.127	176.700	1.105.827

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.743.408	2.566.485
Pensioner	283.012	174.693
Andre omkostninger til social sikring	96.180	65.301
Andre personaleomkostninger	36.132	40.596
	<u>4.158.732</u>	<u>2.847.075</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.320	0
	<u>1.320</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.812	8.601
Rentetillæg selskabsskat	0	4.780
	<u>7.812</u>	<u>13.381</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	90.992	111.166
Årets udskudte skat	26.231	-2.536
	<u>117.223</u>	<u>108.630</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	137.576	39.850
Tilgang i årets løb	236.477	0
Kostpris 31. december 2022	<u>374.053</u>	<u>39.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	47.650	6.127
Årets afskrivninger	65.488	7.970
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>113.138</u>	<u>14.097</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>260.915</u>	<u>25.753</u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	480.000	360.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es ApS for 2022 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 2022 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.

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 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.

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.