

Kløver Es ApS

Brystrupvej 2

6230 Rødekro

CVR-nr. 40 96 98 53

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2025

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 2024	6
Balance pr. 31. december 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 12. maj 2025

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 2024 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 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 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 12. maj 2025

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kløver Es ApS Brystrupvej 2 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 40 96 98 53
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
	Stiftet: 29. november 2019
	Regnskabsår: 5. 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 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.119.917	6.609.283
Personaleomkostninger	1	<u>-5.457.240</u>	<u>-5.099.589</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		662.677	1.509.694
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-185.822</u>	<u>-102.929</u>
Resultat før finansielle poster		476.855	1.406.765
Finansielle indtægter	2	22.460	1.463
Finansielle omkostninger	3	<u>-195</u>	<u>-2.409</u>
Resultat før skat		499.120	1.405.819
Skat af årets resultat	4	<u>-75.974</u>	<u>-355.708</u>
Årets resultat		<u>423.146</u>	<u>1.050.111</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		202.500	183.000
Overført resultat		<u>220.646</u>	<u>867.111</u>
		<u>423.146</u>	<u>1.050.111</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	240.058	213.137
Indretning af lejede lokaler	5	824.255	17.783
Materielle anlægsaktiver		<u>1.064.313</u>	<u>230.920</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.064.313</u>	<u>230.920</u>
Råvarer og hjælpematerialer		64.500	59.500
Varebeholdning i alt		<u>64.500</u>	<u>59.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.733	265.237
Andre tilgodehavender		211.781	369.274
Periodeafgrænsningsposter		40.000	0
Tilgodehavender		<u>429.514</u>	<u>634.511</u>
Likvide beholdninger		<u>1.378.441</u>	<u>2.128.285</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.872.455</u>	<u>2.822.296</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.936.768</u></u>	<u><u>3.053.216</u></u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført resultat		1.926.884	1.706.238
Foreslået udbytte for regnskabsåret		202.500	183.000
Egenkapital		<u>2.219.384</u>	<u>1.979.238</u>
Hensættelse til udskudt skat		37.962	28.794
Hensatte forpligtelser i alt		<u>37.962</u>	<u>28.794</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.580	251.866
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86	86
Selskabsskat		43.196	200.825
Skyldige moms og afgifter		424.135	444.200
Anden gæld		43.425	148.207
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>679.422</u>	<u>1.045.184</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>679.422</u>	<u>1.045.184</u>
Passiver i alt		<u><u>2.936.768</u></u>	<u><u>3.053.216</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	90.000	1.706.238	183.000	1.979.238
Betalt ordinært udbytte	0	0	-183.000	-183.000
Årets resultat	0	220.646	202.500	423.146
Egenkapital 31. december 2024	90.000	1.926.884	202.500	2.219.384

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.847.754	4.570.179
Pensioner	394.888	378.040
Andre omkostninger til social sikring	118.307	126.440
Andre personaleomkostninger	96.291	24.930
	5.457.240	5.099.589
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	11	10
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22.460	1.463
	22.460	1.463
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	195	2.409
	195	2.409
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	97.196	359.925
Årets udskudte skat	9.168	-4.217
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-30.390	0
	75.974	355.708
	<hr/>	<hr/>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	421.234	39.850
Tilgang i årets løb	<u>128.737</u>	<u>890.478</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>549.971</u>	<u>930.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	208.097	22.067
Årets afskrivninger	<u>101.816</u>	<u>84.006</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>309.913</u>	<u>106.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u><u>240.058</u></u>	<u><u>824.255</u></u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	980.000	980.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2024 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.

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 kr. 33.100 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.