

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

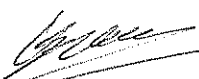
Kløver Es Anno 2010 ApS

CVR-nr. 32 89 25 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2013.



Günther Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Kløver Es Anno 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 11. april 2013

Direktion

Günther Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kløver Es Anno 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kløver Es Anno 2010 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen forklarer, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

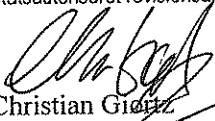
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 11. april 2013

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Christian Grøtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kløver Es Anno 2010 ApS Brystvej 2, Hellevad 6230 Rødekro
	Telefon: 74669140 Hjemmeside: www.kloever-es.dk E-mail: info@kloever-es.dk
	CVR-nr.: 32 89 25 58 Stiftet: 5. maj 2010 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Günther Jensen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af hotel- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2012 er afsluttet med et overskud på kr. 29.597 mod et underskud i 2011 på t.kr. 172.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 kr. -610.807.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens vurdering, at den positive udvikling vil fortsætte i 2013, hvilket også understøttes af de udarbejdede driftsbudgetter for 2013. Selskabets fortsatte drift er udover den forventede indtjeningsforbedring også betinget af, at den til driften nødvendige likviditet fortsat vil kunne fremskaffes, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløver Es Anno 2010 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 5 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under kortfristede forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.481.853	1.797
2 Personaleomkostninger	-2.368.776	-1.927
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.495	-13
Resultat før finansielle poster	79.582	-143
Andre finansielle indtægter	1.681	0
3 Andre finansielle omkostninger	-51.666	-43
Resultat før skat	29.597	-186
4 Skat af årets resultat	0	14
Årets resultat	29.597	-172
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.597	0
Disponeret fra overført resultat	0	-172
Disponeret i alt	29.597	-172

Balance 31. december

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.613	61
Materielle anlægsaktiver i alt	161.613	61
Anlægsaktiver i alt	161.613	61
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	153.786	85
Varebeholdninger i alt	153.786	85
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.024	146
Andre tilgodehavender	96.909	48
Periodeafgrænsningsposter	4.037	8
Tilgodehavender i alt	298.970	202
Likvide beholdninger	19.892	2
Omsætningsaktiver i alt	472.648	289
Aktiver i alt	634.261	350

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-690.807	-720
5	Egenkapital i alt	-610.807	-640
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	267.064	184
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.765	205
	Gæld til tilknyttet virksomhed	289.973	296
	Anden gæld	490.266	305
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.245.068</u>	<u>990</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.245.068	990
	Passiver i alt	634.261	350
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen har aflagt årsregnskab under forudsætning af fortsat drift. Årets resultat udgør et overskud. Det er ledelsens vurdering, at den positive udvikling vil fortsætte i 2013, hvilket også understøttes af de udarbejdede driftsbudgetter for 2013.		
Selskabets fortsatte drift er udover den forventede indtjeningsforbedring også betinget af, at den til driften nødvendige likviditet fortsat vil kunne fremskaffes. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet vil kunne fremskaffes, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.187.688	1.762
Pensioner	72.893	66
Andre omkostninger til social sikring	33.633	22
Personaleomkostninger i øvrigt	74.562	77
	<u>2.368.776</u>	<u>1.927</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	14.119	6
Andre renteomkostninger	37.547	37
	<u>51.666</u>	<u>43</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	-14
	<u>0</u>	<u>-14</u>

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-720.404	-640.404
Resultat jf. disponering	0	29.597	29.597
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-690.807	-610.807

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgaranti på 100 t.kr. til sikkerhed for betaling af forpagtningsafgift.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale, hvor der er 6 måneders opsigelse. Den årlige forpagtningsafgift er omsætningsafhængig men udgør minimum 336 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 36 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 61 t.kr.