

Kløver Es Anno 2010 ApS

Brystrupvej 2


6230 Rødekro

CVR-nr. 32892558

Årsrapport for 2014

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juni 2015



Günther Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Kløver Es Anno 2010 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Kløver Es Anno 2010 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellevad, den 5. juni 2015

Direktion



Günther Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kløver Es Anno 2010 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kløver Es Anno 2010 ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 9, hvor ledelsen forklarer, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Kløver Es Anno 2010 ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 5. juni 2015

CURA revision

Registreret revisionsvirksomhed

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Thomas Olesen".

Thomas Olesen, cand.merc.aud.

Registreret revisor

Kløver Es Anno 2010 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kløver Es Anno 2010 ApS Brystrupvej 2 6230 Rødekro
Telefon	74669140
E-mail	info@kloever-es.dk
Hjemmeside	www.kloever-es.dk
CVR-nr.	32892558
Stiftelsesdato	5. maj 2010
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Günther Jensen, Direktør
Revisor	CURA revision Registreret revisionsvirksomhed Inge Lehmanns Gade 10, 6. 8000 Århus C CVR-nr.: 34330042

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i hotel- og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -604.604, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 1.348.769, og en egenkapital på kr. -1.259.543.

Selskabet har i 2014 øget omsætning og bruttofortjeneste, men ikke nok til at dække de stigende lønomkostninger.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er udover en forbedret indtjening også betinget af, at den til driften nødvendige likviditet fortsat vil kunne fremskaffes. Ledelsen vurderer, at begge dele er realistiske, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kløver Es Anno 2010 ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 5.000 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.451.388	2.538.222
Personaleomkostninger	1	-3.931.406	-2.524.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.043	-38.370
Driftsresultat		-532.061	-24.249
Finansielle indtægter	2	3.840	1.840
Finansielle omkostninger	3	-82.354	-56.999
Resultat før skat		-610.575	-79.408
Skat af årets resultat	4	5.971	35.275
Årets resultat		-604.604	-44.133
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-604.604	-44.132
		-604.604	-44.132

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.434	134.785
Materielle anlægsaktiver		177.434	134.785
Deposita		412.000	0
Finansielle anlægsaktiver		412.000	0
Anlægsaktiver		589.434	134.785
Råvarer og hjælpematerialer		251.847	181.205
Varebeholdninger	5	251.847	181.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.254	464.062
Andre tilgodehavender		111.135	148.301
Periodeafgrænsningsposter		21.143	4.037
Tilgodehavender		476.532	616.400
Likvide beholdninger		30.956	51.477
Omsætningsaktiver		759.335	849.082
Aktiver		1.348.769	983.867

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	-1.339.543	-734.940
Egenkapital		-1.259.543	-654.940
Anden gæld		250.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	250.000	0
Gæld til banker		716.815	287.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		488.362	297.455
Gæld til tilknyttede virksomheder		508.335	529.730
Anden gæld		644.279	524.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		521	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.358.312	1.638.808
Gældsforpligtelser		2.608.312	1.638.808
Passiver		1.348.769	983.868
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.662.972	2.331.313
Pensioner	84.113	86.881
Omkostninger til social sikring	56.295	35.190
Andre personaleomkostninger	128.026	70.717
	<u>3.931.406</u>	<u>2.524.101</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.840	1.840
	<u>3.840</u>	<u>1.840</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.577	17.032
Andre finansielle omkostninger	61.777	39.967
	<u>82.354</u>	<u>56.999</u>
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-5.971	-35.275
	<u>-5.971</u>	<u>-35.275</u>
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	251.847	181.205
Varebeholdninger i alt	<u>251.847</u>	<u>181.205</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-734.939	-690.808
Årets tilgang	-604.604	-44.132
Saldo ultimo	<u>-1.339.543</u>	<u>-734.940</u>

Noter

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	250.000	0	154.042
	250.000	0	154.042

9. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er udover en forbedret indtjening også betinget af, at der fortsat vil kunne fremskaffes den nødvendige likviditet til driften. Ledelsen vurderer, at begge dele er realistiske, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tinglevvej Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Der er overfor Frøs Herreds Sparekasse afgivet fordringspant, nom. kr. 400.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 344.254.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 35. Leasingkontrakten har en restløbetid på 45 måneder og en samlet restleasingydelse på tkr. 132.

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med en årlig forpagtningsafgift på tkr. 300. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til 1. marts 2019.