

Kliim Consulting ApS

Sankt Thomas Alle 12,1. tv., 1824 Frederiksberg C

CVR-nr. 36 08 92 29

Årsrapport

15. september 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2016.

Rasmus Juul Kliim
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 15. september 2014 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. september 2014 - 31. december 2015 for Kliim Consulting 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 4. marts 2016

Direktion

Rasmus Juul Kliim
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kliim Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kliim Consulting ApS for regnskabsåret 15. september 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kliim Consulting ApS
Sankt Thomas Alle 12,1. tv.
1824 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36 08 92 29

Regnskabsår: 15. september - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Rasmus Juul Kliim, Direktør

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kliim Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	15/9 2014 - 31/12 2015 kr.
Nettoomsætning	775.000
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-62.088
Andre eksterne omkostninger	-76.544
Bruttoresultat	636.368
2 Personaleomkostninger	-594.309
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-268
Driftsresultat	41.791
Andre finansielle indtægter	3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-430
Resultat før skat	41.364
Skat af årets resultat	-15.610
Årets resultat	25.754
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	25.754
Disponeret i alt	25.754

Balance

Aktiver	31/12 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.731</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.731</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.731</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>80.469</u>
Tilgodehavender i alt	<u>80.469</u>
Likvide beholdninger	<u>86.088</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>166.557</u>
Aktiver i alt	<u>180.288</u>

Balance

<u>Note</u>	31/12 2015 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	25.754
Egenkapital i alt	75.754
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	711
Hensatte forpligtelser i alt	711
Gældsforpligtelser	
Kortfristet del af langfristet gæld	28.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.275
Selskabsskat	14.899
Anden gæld	49.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.823
Gældsforpligtelser i alt	103.823
Passiver i alt	180.288

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som gastronomisk konsulent, forfatter- og skribentvirksomhed samt virke som holdingselskab for restaurations- og andre kulinariske virksomheder og enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

15/9 2014
- 31/12 2015
kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	575.792
Andre omkostninger til social sikring	2.520
Personaleomkostninger i øvrigt	15.997
	594.309

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	430
	430

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	13.999
Kostpris 31. december 2015	13.999
Årets afskrivninger	-268
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-268
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	13.731

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 15. september 2014	50.000
	50.000

Noter

	31/12 2015 kr.		
6. Overført resultat			
Årets overførte overskud eller underskud			25.754
			25.754
7. Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.529	0	28.529
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	28.529	0	28.529
	<hr/>	<hr/>	<hr/>