SVANEKE REVISION
GODKENDTE REVISORER

*Klippegård ApS*
*Indenmarken 24, Aarsdale*
*3740 Svaneke*

*CVR-nr: 87 67 82 10*

*ÅRSRAPPORT*
*1. juli 2018 - 30. juni 2019*

(41. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/12 2019

Mogens Mattebjerg
Dirigent

BORGERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK

CVR: 38294539

DANSKE REVISORER FSR

# INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Klippegård ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 25/11 2019

**Direktion**

Jytte Møller

Jytte Møller

**Bestyrelse**

| Ester Mattebjerg | Jytte Møller | Mogens Mattebjerg |
|---|---|---|
| Ester Mattebjerg | Jytte Møller | Mogens Mattebjerg |

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Klippegård ApS**
Vi har opstillet årsregnskabet for Klippegård ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 revisorers Etiske 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.

Svaneke, den 25/11 2019

Svaneke Revision I/S
Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre
Registreret revisor
mne742

# SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Klippegård ApS<br>Indenmarken 24, Aarsdale<br>3740 Svaneke | |
| | Telefon:<br>Telefax:<br>E-mail: | 56 49 63 96<br>56 49 70 96<br>mattebjerg@image.dk |
| | CVR-nr.:<br>Stiftet:<br>Kommune:<br>Regnskabsår:<br>Kundenr.: | 87 67 82 10<br>25. september 1978<br>Bornholm<br>1. juli - 30. juni<br>3681 |
| **Bestyrelse** | Ester Mattebjerg<br>Jytte Møller<br>Mogens Mattebjerg | |
| **Direktion** | Jytte Møller | |
| **Pengeinstitut** | Danske Bank<br>Store Torv 12<br>3700 Rønne | |
| **Revisor** | Svaneke Revision I/S<br>Borgergade 3<br>3740 Svaneke | |
| **Ejerforhold** | Ester Mattebjerg<br>Jytte Møller<br>Mogens Mattebjerg | |

# LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**
Selskabets aktivitet er konsulentvirksomhed og formueforvaltning.

**Usædvanlige forhold**
Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

**Usikkerhed ved indregning og måling**
Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -1.526.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 5.455.999 og en egenkapital på kr. 5.400.463.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Klippegård ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

**Generelt om indregning og måling**
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN**
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Bygninger | 25-50 år | 0 % |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Værdipapirer og kapitalandele**
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**Gældsforpligtelser**
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE
## 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

| | | *2018/19* | *2017/18* |
|---|---|---|---|
| | **BRUTTOFORTJENESTE** | **17.681** | **-60.415** |
| 1 | Personaleomkostninger | -61.329 | -397.674 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -27.631 | 162.505 |
| | **DRIFTSRESULTAT** | **-71.279** | **-295.584** |
| | Andre finansielle indtægter | 76.241 | 209.960 |
| | Andre finansielle omkostninger | -10.113 | -135.820 |
| | **RESULTAT FØR SKAT** | **-5.151** | **-221.444** |
| | Skat af årets resultat | 3.625 | 73.520 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **-1.526** | **-147.924** |
| | **FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING** | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 162.000 | 0 |
| | Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 3.000.000 |
| | Overført resultat | -163.526 | -3.147.924 |
| | **DISPONERET IALT** | **-1.526** | **-147.924** |

# BALANCE PR. 30. JUNI 2019
## AKTIVER

| | *2019* | *2018* |
|---|---|---|
| Grunde og bygninger | 739.819 | 763.363 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 2.087 |
| **Materielle anlægsaktiver** | **739.819** | **765.450** |
| **ANLÆGSAKTIVER** | **739.819** | **765.450** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.750 | 4.690 |
| Selskabsskat | 13.397 | 15.352 |
| **Tilgodehavender** | **17.147** | **20.042** |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.990.281 | 3.927.767 |
| **Værdipapirer og kapitalandele** | **3.990.281** | **3.927.767** |
| Likvide beholdninger | 708.752 | 891.366 |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER** | **4.716.180** | **4.839.175** |
| **AKTIVER** | **5.455.999** | **5.604.625** |

# BALANCE PR. 30. JUNI 2019
## PASSIVER

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| **EGENKAPITAL** | **5.400.463** | **5.401.989** |
| Hensættelse til udskudt skat | 46.900 | 55.500 |
| **HENSATTE FORPLIGTELSER** | **46.900** | **55.500** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 3.832 |
| Anden gæld | 8.636 | 30.081 |
| Skyldigt udbytte fra tidligere år | 0 | 113.223 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | **8.636** | **147.136** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER** | **8.636** | **147.136** |
| **PASSIVER** | **5.455.999** | **5.604.625** |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# NOTER

| | | 2018/19 | 2017/18 |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Antal personer beskæftiget | 1 | 3 |
| | Lønninger | 49.717 | 385.219 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 11.612 | 12.455 |
| | **Personaleomkostninger ialt** | **61.329** | **397.674** |

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet garantier opgjort pr. 30. juni 2019 for kr. 59.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom for kr. 1.500.000.