

Klüver Management ApS

CVR. NR. 33 04 76 73

Årsrapport for år 2012

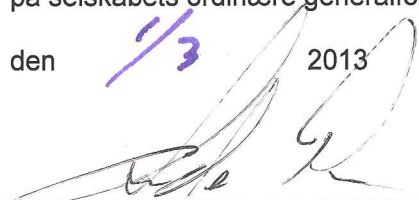
3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den

13

2013



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger og beretning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens beretning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Klüver Management ApS
Asgårdsvej 17
1811 Frederiksberg C

CVR-nr.: 33 04 76 73
Stiftet: 1. januar 2010
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Anders Klüver Rasmussen

Revision

KGN REVISION-RÅDGIVNING
Registreret Revisionsfirma
Nørre Torv 14
3060 Espergærde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed inden for byggeri og anlægsarbejder.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 250. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 3.548 og en egenkapital på tkr. 2.572.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Klüver Management ApS.

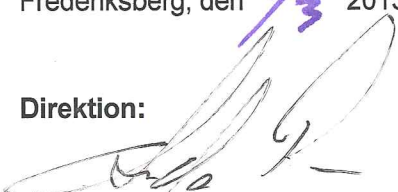
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den  2013

Direktion:



Anders Klüver Rasmussen

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejeren i Kløver Management ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Kløver Management 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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 andre forhold

Uden at det har påvirket min konklusion, gør jeg opmærksomhed på, at selskabsdeltager i årets løb har lånt t.kr. 13 af selskabet. Lånet er tilbagebetalt pr. 31/10 2012. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Espergærde, den 13 2013

KGN REVISION - RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSFIRMA

Kurt G. Nielsen
Registret Revisor, HD
FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kløver Management ApS for 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Selskabsskat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år / 20%.

Materielle anlægsaktiver

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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 indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Klüver Management ApS

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2012 - 31/12 2012

Note	2012	2011 tkr.
Bruttofortjeneste	1.610.459	1.956
Omkostninger:		
1 Personaleomkostninger	1.074.080	1.557
3 Afskrivninger	296.821	291
Omkostninger i alt	1.370.901	1.848
Resultat før finansielle poster	239.558	108
Finansielle indtægter	125.884	10
Finansielle omkostninger	18.057	91
Finansielle indtægter, netto	107.827	-81
Resultat før skat	347.385	27
2 Selskabsskat	97.029	19
Årets resultat	250.356	8

Klüver Management ApS

BALANCE pr. 31. december 2012

Note A K T I V E R

	31/12 2012	31/12 2011 tkr.
Anlægsaktiver:		
3 Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	560.000	840
Immaterielle anlægsaktiver i alt	560.000	840
3 Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	89.395	5
Materielle anlægsaktiver i alt	89.395	5
Anlægsaktiver i alt	649.395	845
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende ved salg af varer og tjenesteydelser	842.725	774
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	230.434	117
Tilgodehavende hos anpartshaver	0	13
Andre tilgodehavender	2.383	0
Tilgodehavender i alt	1.075.542	904
Værdipapirer	1.047.573	941
Likvide beholdninger	775.374	379
Omsætningsaktiver i alt	2.898.489	2.224
Aktiver i alt	3.547.884	3.069

Klüver Management ApS

BALANCE pr. 31. december 2012

Note PASSIVER

		31/12 2012	31/12 2011 tkr.
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overkurs	0	2.214
	Overført resultat	2.491.518	27
4	Egenkapital i alt	2.571.518	2.321
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	137.000	205
	Hensatte forpligtelser i alt	137.000	205
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Selskabsskat	161.075	87
5	Anden gæld	328.291	406
	Periodeafgrænsningsposter	350.000	50
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	839.366	543
	Gældsforpligtelser i alt	839.366	543
	Passiver i alt	3.547.884	3.069

Klüver Management ApS

Noter

2012

2011
tkr.

Nr. 1 - Personaleomkostninger

Gager	1.065.119	1.548
Pensioner	0	0
Social sikringsudgifter o.l.	8.961	10
	<u>1.074.080</u>	<u>1.558</u>

Nr. 2 - Selskabsskat

Den udgiftsførte skat fordeles således:

Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	161.075	87
Sambeskatningsbidrag	3.954	3
Regulering af udskudt skat	-68.000	-71
I alt	<u>97.029</u>	<u>19</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klüver Holding ApS, ligesom der er fælles momsregistrering mellem moder- og dattervirksomhed.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Nr. 3 - Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill

Anskaffelsessum:

Akk. anskaffelsessum pr. 1/1 2012	1.400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Akk. anskaffelsessum pr. 31/12 2012	<u>1.400.000</u>

Af- og nedskrivninger:

Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	560.000
Afgang afskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	280.000
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>840.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2012	<u>560.000</u>

Klüver Management ApS

Noter

Materielle anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum:	
Akk. anskaffelsessum pr. 1/1 2012	178.752
Tilgang	100.950
Afgang	<u>0</u>
Akk. anskaffelsessum pr. 31/12 2012	<u>279.702</u>
Opskrivninger:	
Opskrivninger pr. 1/1 2012	0
Afgang opskrivninger	0
Opskrivninger	<u>0</u>
Akk. opskrivninger pr. 31/12 2012	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger:	
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2012	173.486
Afgang afskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>16.821</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>190.307</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2012	<u><u>89.395</u></u>

		Forslag til resultat- disponering	Udbytte	Overførsel	
Nr. 4 - Egenkapital	<u>1/1 2012</u>				<u>31/12 2012</u>
Aktiekapital	80.000	0	0	0	80.000
Overkurs	2.214.079	0	0	-2.214.079	0
Overført resultat	<u>27.083</u>	<u>-1.349.644</u>	<u>1.600.000</u>	<u>2.214.079</u>	<u>2.491.518</u>
	<u>2.321.162</u>	<u>-1.349.644</u>	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>	<u>2.571.518</u>

Nr. 5 - Anden gæld

Gælden omfatter skyldig a-skat, merværdiafgift m.v.