



KGN REVISION - RÅDGIVNING

REGISTRERET REVISIONSFIRMA

Klüver Management ApS

CVR. NR. 33 04 76 73

Årsrapport for år 2014

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den

8/6

2015



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 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Klüver Management ApS
c/o Anders Klüver Rasmussen
Malmøgade 4, 3. th.
2100 København Ø

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 underskud på tkr. -577. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 858 og en egenkapital på tkr. 90.

Selskabet har modtaget koncerntilskud fra moderselskabet på t.kr 500.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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.

København Ø., den 8/6 2015

Direktion:


Anders Klüver Rasmussen

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejerne i Kløver Management ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for Kløver Management ApS for regnskabsåret 1. januar – 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

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering:

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 9/6 2015

KGN REVISION - RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSFIRMA



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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kløver Management ApS for 2014 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 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 mv.

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 gældsметode 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.

Resultatopgørelse for perioden 1/1 2014 - 31/12 2014

Note		2014	2013 tkr.
	Bruttofortjeneste	638.047	1.780
	Omkostninger:		
1	Personaleomkostninger	944.000	1.333
4	Afskrivninger	303.423	303
	Omkostninger i alt	1.247.423	1.636
	Resultat før finansielle poster	-609.376	144
	Finansielle indtægter	11.122	186
2	Finansielle omkostninger	161.886	63
	Finansielle poster, netto	150.764	123
	Resultat før skat	-760.140	267
3	Selskabsskat	-183.480	73
	Årets resultat	-576.660	194

BALANCE pr. 31. december 2014

Note **AKTIVER**

	31/12 2014	31/12 2013 tkr.
Anlægsaktiver:		
4 Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	0	280
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	280
4 Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	42.549	66
Materielle anlægsaktiver i alt	42.549	66
Anlægsaktiver i alt	42.549	346
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Udskudt skatteaktiv	6.000	0
Tilgodehavende ved salg af varer og tjenesteydelser	279.025	811
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	269.004	0
Andre tilgodehavender	112.480	9
Tilgodehavender i alt	666.509	820
Værdipapirer	0	2.194
Likvide beholdninger	148.675	183
Omsætningsaktiver i alt	815.184	3.197
Aktiver i alt	857.733	3.543

BALANCE pr. 31. december 2014

Note P A S S I V E R

	31/12 2014	31/12 2013 tkr.
Egenkapital:		
Selskabskapital	80.000	80
Koncerntilskud	500.000	0
Overført resultat	-490.393	86
Udbytte	0	1.000
5 Egenkapital i alt	89.607	1.166
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	65
Hensatte forpligtelser i alt	0	65
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	115.106	124
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	1.307
6 Anden gæld	653.020	356
Periodeafgrænsningsposter	0	525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	768.126	2.312
Gældsforpligtelser i alt	768.126	2.312
Passiver i alt	857.733	3.543

Noter

2014

2013

tkr.

Nr. 1 - Personaleomkostninger

Gager

941.479

1.326

Social sikringsudgifter o.l.

2.521

7

944.0001.333**Nr. 2 - Finansielle omkostninger**

Renteromkostninger vedrørende tilknyttet virksomhed udgør t.kr. 27.

Nr. 3 - Selskabsskat

Den udgiftsførte skat fordeles således:

Afsat skat af årets skattepligtige indkomst

0

145

Sambeskatningsbidrag

-112.480

0

Tilbageholdt udbytteskat

0

0

Regulering af tidligere års skat

0

0

Regulering af udskudt skat

-71.000

-72

I alt

-183.48073

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. 4 - Anlægsoversigt**Immaterielle anlægsaktiver:**Goodwill**Anskaffelsessum:**

Akk. anskaffelsessum pr. 1/1 2014

1.400.000

Tilgang

0

Afgang

0

Akk. anskaffelsessum pr. 31/12 20141.400.000**Af- og nedskrivninger:**

Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2014

1.120.000

Afgang afskrivninger

0

Årets af- og nedskrivninger

280.000

Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 20141.400.000**Bogført værdi pr. 31/12 2014**0

Noter

Materielle anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum:	
Akk. anskaffelsessum pr. 1/1 2014	279.702
Tilgang	0
Afgang	0
Akk. anskaffelsessum pr. 31/12 2014	<u>279.702</u>
Opskrivninger:	
Opskrivninger pr. 1/1 2014	0
Afgang opskrivninger	0
Opskrivninger	0
Akk. opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger:	
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	213.730
Afgang afskrivninger	0
Årets af- og nedskrivninger	23.423
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>237.153</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2014	<u><u>42.549</u></u>

Nr. 5 - Egenkapital	<u>1/1 2014</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>31/12 2014</u>
Aktiekapital	80.000	0	0	0	80.000
Koncerntilskud	0	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	86.267	-576.660	0	0	-490.393
Udbytte	1.000.000	0	-1.000.000	0	0
	<u>1.166.267</u>	<u>-76.660</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>89.607</u>

Nr. 6 - Anden gæld

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