



Klostergården Borup ApS

Årsrapport 2016

CVR: 18450895

01.01.2016 – 31.12.2016

VIBEVEJ 114, 7430 IKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29/5 2017

Dirigent: Erik Tobias Laursen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Klostergården Borup ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 29/5 2017

DIREKTION

Erik Tobias Laursen

BESTYRELSE

Erik Tobias Laursen

Hans Asbjørn Laursen

Jens Christoffer Laursen

Johanne Marie Laursen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klostergården Borup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Horsens, den 29/5 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Gustav W. Pedersen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Klostergården Borup ApS
Vibevej 114
7430 Ikast

Telefon: 22364572
CVR-nr.: 18 45 08 95
Stiftet: 30. marts 1995
Hjemsted: Ikast-Brande

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

BESTYRELSE

Erik Tobias Laursen
Hans Asbjørn Laursen
Jens Christoffer Laursen
Johanne Marie Laursen

DIREKTION

Erik Tobias Laursen

REVISOR

LMO
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Nordea
Strøget 12-14
7430 Ikast

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er handel med diverse hjælpestoffer, der anvendes i landbrug, herunder staldinventar, reservedele mv., samt drift af landbrug.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat udviser et resultat før renter på kr. 129.599, hvilket er en tilbagegang på kr. 39.988 i forhold til 2015

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger indregnes til kostpris.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til kr. 0.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	260.684	225.773
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-53.250	-53.250
	Andre driftsomkostninger	-76.137	0
	DRIFTSRESULTAT	131.297	172.523
1	Finansielle omkostninger	-1.698	-2.936
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	129.599	169.587
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	129.599	169.587
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	206.000	200.000
	Overført resultat	-76.401	-30.413
	Disponering i alt	129.599	169.587

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	408.750	462.000
	Materielle anlægsaktiver	408.750	462.000
	ANLÆGSAKTIVER	408.750	462.000
	Øvrig varelager	60.000	50.000
	Varebeholdninger	60.000	50.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	59.141	0
	Andre tilgodehavender	85.016	34.187
	Tilgodehavende	144.157	34.187
	Likvide beholdninger	1.011.837	1.124.344
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.215.994	1.208.531
	AKTIVER	1.624.744	1.670.531

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	411.000	411.000
	Overført resultat	956.498	1.032.899
	Foreslået udbytte	206.000	200.000
	Egenkapital	1.573.498	1.643.899
	Pengeinstitutter	0	24
3	Langfristede gældsforpligtelser	0	24
	Pengeinstitutter	31	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	23.902	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.311	26.607
	Anden gæld	2	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	51.246	26.608
	GÆLDSFORPLIGTELSE	51.246	26.632
	PASSIVER	1.624.744	1.670.531
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-7	-403
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.691	-2.533
Finansielle omkostninger	-1.698	-2.936

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	532.500
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	532.500
Afskrivning, primo	-70.500
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-53.250
Afskrivning, ultimo	-123.750
Regnskabsmæssig værdi	408.750

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	0	-24
Langfristede gældsforpligtelser	0	-24

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen