

**Kloster Holding ApS**

**CVR-nr. 21514284**

**Dueurtvej 6**

**4750 Lundby**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jesper Kloster

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kloster Holding ApS

Dueurtvej 6

4750 Lundby

CVR-nr.: 21514284

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jesper Kloster

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kloster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 04.06.2016

### Direktion

Jesper Kloster

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Kloster Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloster Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København , den 04.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i ejerskab af anparter i B & J Alumontage ApS samt besiddelse af andre værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for regnskabsåret blev et overskud på 140 t.kr. Selskabets direktion vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(3.750)	(12)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3.750)</b>	<b>(12)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		99.487	47
Andre finansielle indtægter		57.890	112
Andre finansielle omkostninger		(6.897)	(5)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>146.730</b>	<b>142</b>
Skat af ordinært resultat	1	(6.956)	(19)
<b>Årets resultat</b>		<b>139.774</b>	<b>123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100
Overført resultat		38.574	23
		<b>139.774</b>	<b>123</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		314.414	215
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>314.414</u>	<u>215</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>314.414</u>	<u>215</u>
Andre tilgodehavender		0	18
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>18</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.283.321	1.205
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>1.283.321</u>	<u>1.205</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>24.446</u>	<u>183</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.307.767</u>	<u>1.406</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.622.181</u></u>	<u><u>1.621</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.361.791	1.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.587.991</u></b>	<b><u>1.548</u></b>
Skyldig selskabsskat		16.404	17
Anden gæld		17.786	56
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.190</u></b>	<b><u>73</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>34.190</u></b>	<b><u>73</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.622.181</u></u></b>	<b><u><u>1.621</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.323.217	99.800	1.548.017
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	38.574	101.200	139.774
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.361.791</b>	<b>101.200</b>	<b>1.587.991</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>			
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>			
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>					
Aktuel skat	11.656	19			
Regulering vedrørende tidligere år	(4.700)	0			
	<b>6.956</b>	<b>19</b>			
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
		<b>kr.</b>			
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo		562.824			
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>562.824</b>			
Opskrivninger primo		(347.897)			
Andel af årets resultat		99.487			
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>(248.410)</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>314.414</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Associerede virksomheder:					
B & J Alumontage ApS	Vordingborg	ApS	50,00	628.828	198.974
			<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>					
Ordinære anparter			25	5.000,00	125.000
			<b>25</b>		<b>125.000</b>