

Kloster Holding ApS

Dueurtvej 6

4750 Lundby

CVR-nr. 21 51 42 84

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2020

Heidi Ann Kloster
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kloster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundby, den 9. juli 2020

Direktion

Heidi Ann Kloster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kloster Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloster Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 9. juli 2020

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloster Holding ApS
Dueurtvej 6
4750 Lundby

CVR-nr.: 21 51 42 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Heidi Ann Kloster

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 145.923, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.469.392.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-15.417	-16.544
Bruttoresultat		-15.417	-16.544
Resultat før finansielle poster		-15.417	-16.544
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.673	69.310
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.282	-9.833
Finansielle indtægter		167.858	77.801
Finansielle omkostninger		-632	-116.543
Resultat før skat		166.764	4.191
Skat af årets resultat	1	-20.841	-7.274
Årets resultat		<u>145.923</u>	<u>-3.083</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-64.881	59.477
Overført resultat		155.504	-170.560
		<u>145.923</u>	<u>-3.083</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	126.387	124.714
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>153.739</u>	<u>140.457</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>280.126</u>	<u>265.171</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>280.126</u>	<u>265.171</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.360	31.119
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>483</u>	<u>20.241</u>
Tilgodehavender		<u>51.843</u>	<u>51.360</u>
Værdipapirer		<u>1.160.988</u>	<u>1.134.094</u>
Værdipapirer		<u>1.160.988</u>	<u>1.134.094</u>
Likvide beholdninger		<u>16.081</u>	<u>42.815</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.228.912</u>	<u>1.228.269</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.509.038</u></u>	<u><u>1.493.440</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	64.881
Overført resultat		1.289.092	1.133.588
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	108.000
Egenkapital		<u>1.469.392</u>	<u>1.431.469</u>
Banker		0	911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	10.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.708	13.467
Selskabsskat		24.313	36.604
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>39.646</u>	<u>61.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>39.646</u>	<u>61.971</u>
Passiver i alt		<u>1.509.038</u>	<u>1.493.440</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	64.881	1.133.588	108.000	1.431.469
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-64.881	155.504	55.300	145.923
Egenkapital 31. december 2019	125.000	0	1.289.092	55.300	1.469.392

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	33.500	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12.659	7.274
	20.841	7.274

	2019 kr.	2018 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2019	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar 2019	74.714	105.404
Årets resultat	1.673	69.310
Udbytte modtaget	0	-100.000
Værdireguleringer 31. december 2019	76.387	74.714
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	126.387	124.714

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kloster Alumontage ApS	Vordingborg	100%	126.387	1.673

	2019 kr.	2018 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	562.824	562.824
Kostpris 31. december 2019	562.824	562.824

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2019	-422.367	-412.534
Årets resultat	13.282	-9.833
Værdireguleringer 31. december 2019	-409.085	-422.367
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	153.739	140.457

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B & J Alumontage ApS	Vordingborg	50%	307.480	26.563

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet B & J Alumontage ApS gæld til kreditinstitut. Kautionen er maksimeret til 400.000 kr. Bankgæld i dattervirksomheden udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2019.

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kloster Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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