

Kloster Holding ApS

Dueurtvej 6

4750 Lundby

CVR-nr. 21 51 42 84

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021

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 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 24. juni 2021

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 2020 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 24. juni 2021

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 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 138.796, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.552.888.

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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-16.825	-15.417
Resultat før finansielle poster		-16.825	-15.417
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.628	1.673
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		77.605	13.282
Finansielle indtægter		93.109	167.858
Finansielle omkostninger		-156	-632
Resultat før skat		156.361	166.764
Skat af årets resultat	1	-17.565	-20.841
Årets resultat		<u>138.796</u>	<u>145.923</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-64.881
Overført resultat		82.296	155.504
		<u>138.796</u>	<u>145.923</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	129.015	126.387
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>231.344</u>	<u>153.739</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>360.359</u>	<u>280.126</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>360.359</u>	<u>280.126</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.713	51.360
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>781</u>	<u>483</u>
Tilgodehavender		<u>27.494</u>	<u>51.843</u>
Værdipapirer	4	<u>1.225.392</u>	<u>1.160.988</u>
Værdipapirer		<u>1.225.392</u>	<u>1.160.988</u>
Likvide beholdninger		<u>7.687</u>	<u>16.081</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.260.573</u>	<u>1.228.912</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.620.932</u></u>	<u><u>1.509.038</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.371.388	1.289.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital		<u>1.552.888</u>	<u>1.469.392</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	10.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.075	4.708
Selskabsskat		12.344	24.313
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.044</u>	<u>39.646</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>68.044</u>	<u>39.646</u>
Passiver i alt		<u>1.620.932</u>	<u>1.509.038</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.289.092	55.300	1.469.392
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	82.296	56.500	138.796
Egenkapital 31. december 2020	125.000	1.371.388	56.500	1.552.888

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.748	33.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>817</u>	<u>-12.659</u>
	<u>17.565</u>	<u>20.841</u>

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	76.387	74.714
Årets resultat	<u>2.628</u>	<u>1.673</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>79.015</u>	<u>76.387</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>129.015</u>	<u>126.387</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kloster Alumontage ApS	Vordingborg	100%	129.015	2.628

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>562.824</u>	<u>562.824</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>562.824</u>	<u>562.824</u>

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2020	-409.085	-422.367
Årets resultat	<u>77.605</u>	<u>13.282</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-331.480</u>	<u>-409.085</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>231.344</u></u>	<u><u>153.739</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B & J Alumontage ApS	Vordingborg	50%	462.689	155.209

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
4 Værdipapirer		
Aktier	<u>1.225.392</u>	<u>1.160.988</u>
	<u><u>1.225.392</u></u>	<u><u>1.160.988</u></u>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer ultimo DKK 1.225.392.

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst DKK 64.404.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

Noter

6 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 2020.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat består af andre eksterne omkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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.

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

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

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

Gældsforpligtelser

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