

Kloster Holding ApS

Algade 14A

4760 Vordingborg

CVR-nr. 21 51 42 84

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2023

Heidi Ann Kloster
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 27. juni 2023

Direktion

Heidi Ann Kloster
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kloster Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kloster Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 27. juni 2023

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloster Holding ApS
Algade 14A
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 21 51 42 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Heidi Ann Kloster, adm. direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i ejerskab af anpartar i Kloster Alumontage ApS samt besiddelse af andre værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 150.344, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.539.044.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-13.446	-15.298
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-16.556	-6.646
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-1.587
Finansielle indtægter		97.529	347.816
Finansielle omkostninger		<u>-215.281</u>	<u>-551</u>
Resultat før skat		-147.754	323.734
Skat af årets resultat	1	<u>-2.590</u>	<u>-73.534</u>
Årets resultat		<u>-150.344</u>	<u>250.200</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		<u>-209.244</u>	<u>193.000</u>
		<u>-150.344</u>	<u>250.200</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>105.813</u>	<u>122.369</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.813</u>	<u>122.369</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>105.813</u>	<u>122.369</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	13.649
Selskabsskat		<u>21.911</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>21.911</u>	<u>13.649</u>
Værdipapirer	4	<u>1.550.440</u>	<u>1.770.311</u>
Værdipapirer		<u>1.550.440</u>	<u>1.770.311</u>
Likvide beholdninger		<u>6.506</u>	<u>1.924</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.578.857</u>	<u>1.785.884</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.684.670</u></u>	<u><u>1.908.253</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.355.144	1.564.388
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		<u>1.539.044</u>	<u>1.746.588</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.625	10.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.058	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		132.943	87.923
Selskabsskat		0	61.739
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.378
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>145.626</u>	<u>161.665</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>145.626</u>	<u>161.665</u>
Passiver i alt		<u>1.684.670</u>	<u>1.908.253</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.564.388	57.200	1.746.588
Betalt ordinært udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-209.244	58.900	-150.344
Egenkapital 31. december 2022	125.000	1.355.144	58.900	1.539.044

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	73.033
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>2.590</u>	<u>501</u>
	<u>2.590</u>	<u>73.534</u>

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	72.369	79.015
Årets resultat	<u>-16.556</u>	<u>-6.646</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>55.813</u>	<u>72.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>105.813</u>	<u>122.369</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kloster Alumontage ApS	Vordingborg	100%	105.813	-16.556

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	0	562.824
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-562.824</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	0	-331.480
Årets afgang	<u>0</u>	<u>331.480</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
B & J Alumontage ApS	Vordingborg	50%

B & J Alumontage ApS er likvideret i regnskabsåret 2021, hvorfor kapitalandele er afgangsført i året.

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
4 Værdipapirer		
Aktier	<u>1.550.440</u>	<u>1.770.311</u>
	<u>1.550.440</u>	<u>1.770.311</u>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer ultimo DKK 1.550.400.

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab DKK 211.688.

Noter

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.

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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

6 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

6 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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

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'.

Gældsforpligtelser

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