

## Kloster Holding ApS

Algade 14A

4760 Vordingborg

CVR-nr. 21 51 42 84

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2024

---

Heidi Ann Kloster  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Vordingborg, den 7. juni 2024

### 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 2023 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 7. juni 2024

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 2023

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 anparter i Kloster Alumontage ApS samt besiddelse af andre værdipapirer.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 244.700, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.724.844.

### **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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.821</b>	<b>-13.446</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.663	-16.556
Finansielle indtægter		302.089	97.529
Finansielle omkostninger		-6.688	-215.281
<b>Resultat før skat</b>		<b>277.917</b>	<b>-147.754</b>
Skat af årets resultat	1	-33.217	-2.590
<b>Årets resultat</b>		<b><u>244.700</u></b>	<b><u>-150.344</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		183.700	-209.244
		<b><u>244.700</u></b>	<b><u>-150.344</u></b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>102.150</u>	<u>105.813</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>102.150</u></b>	<b><u>105.813</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>102.150</u></b>	<b><u>105.813</u></b>
Selskabsskat		<u>10.329</u>	<u>21.911</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>10.329</u></b>	<b><u>21.911</u></b>
Værdipapirer	3	<u>1.724.751</u>	<u>1.550.440</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>1.724.751</u></b>	<b><u>1.550.440</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>83.039</u></b>	<b><u>6.506</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.818.119</u></b>	<b><u>1.578.857</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.920.269</u></u></b>	<b><u><u>1.684.670</u></u></b>



**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.538.844	1.355.144
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.724.844</u></b>	<b><u>1.539.044</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.250	10.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.058	2.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		182.117	132.943
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>195.425</u></b>	<b><u>145.626</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>195.425</u></b>	<b><u>145.626</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.920.269</u></u></b>	<b><u><u>1.684.670</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.355.144	58.900	1.539.044
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	183.700	61.000	244.700
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>1.538.844</b>	<b>61.000</b>	<b>1.724.844</b>

## Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	33.196	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>21</u>	<u>2.590</u>
	<b><u>33.217</u></b>	<b><u>2.590</u></b>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	55.813	72.369
Årets resultat	<u>-3.663</u>	<u>-16.556</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>52.150</u>	<u>55.813</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>102.150</u></b>	<b><u>105.813</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kloster Alumontage ApS	Vordingborg	100%	102.150	-3.663

Selskabet er ophørt ved endelig likvidation den 25. maj 2024.

**Noter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>3 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>1.724.751</u>	<u>1.550.440</u>
	<u><b>1.724.751</b></u>	<u><b>1.550.440</b></u>

Dagsværdien af børsnoterede værdipapirer ultimo DKK 1.724.751.

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst DKK 174.311.

**4 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

### 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Holding ApS for 2023 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 2023 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

##### 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.

## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

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.

## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

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.

#### 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.