



Kloster A/S

Helge Niensens Alle 13
8723 Løsning
CVR-nr. 21 74 46 89

ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2023.
Dirigent: Mads Walter Kloster



Indhold

Ledelsesberetning

- 3 Status på året
- 5 Overblik og forventninger
- 4 Hoved- og nøgletal
- 6 Udvalgte ESG-hoved- og nøgletal
- 7 Om Kloster A/S
- 8 Vores medarbejdere
- 9 Strategisk samarbejde
- 10 Andre forretningsområder
- 11 Sponsorater
- 12 ESG- og klimaregnskab**
- 13 ESG-hoved- og nøgletal
- 14 Vores CO₂e-opgørelse
- 15 Datagrundlag ESG
- 16 Datadefinitioner

Årsregnskab 2022/23

- 18 Resultatopgørelse 1. oktober 2022 – 30. september 2023
- 19 Balance pr. 30. september 2023
- 21 Egenkapitalopgørelse
- 23 Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 – 30. september 2023
- 24 Noter til årsrapporten
- 32 Anvendt regnskabspraksis
- 37 Selskabsoplysninger
- 37 Ledelsespåtegning
- 38 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Der er fart på vores arbejdsopgaver, og vi er hele tiden omstillingsparate

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2022/23 har været tilfredsstillende men har krævet en større omstillingsparathed for alle medarbejdere i Kloster A/S.

Vi har sagt farvel til tabsgivende kunder, som ikke ville imødekomme de markedsvilkår, vi opererer under fra foråret 2022. Derudover er bilflåden tilpasset de aktiviteter, som udføres for tilbageblivende kunder.

Inflationen har medført større lønninger, dyrere reparations- og brændstofomkostninger, og derudover er indkøbsprisen på transportmateriel øget i omegnen af 30 %.

Vores resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på t.kr. 8.815, hvilket er en forbedring på 31 % i forhold til sidste års resultat. Vores balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 55.316.

Et tilbageblik på året

Regnskabsåret har budt på mange spændende opgaver – f.eks. industri- og motorvejsbyggerier og Recharge City byggeriet. Energikrisen gav os travlhed i stevedoreafdelingen med lastning af 300.000 tons sukkerroer i Sydsverige samt håndtering af kævler og flis til danske kraftvarmeværker.

Tilbygning skaber nye rammer for vækst

I foråret 2023 gik vi i jorden med vores nye tilbygning – opføres oven på vores eksisterende kontor på Helge Nielsens Alle i Løsning. Den nye tilbygning skal give os plads til vækst og bedre arbejdsmiljø. Derudover har vi valgt, at alle driftsfolk skal sidde sammen fremadrettet for at opnå synergieffekter.

Investeringer i materiel og fremtiden

Hos Kloster A/S udvikler vi vores forretning løbende med moderne teknologi og udstyr, som kan gøre en forskel for vores kunder. Det seneste år har vi bl.a. investeret i nye knuseranlæg, nyt blokvognsgrej og to nye mobile havnekraner – Sennebogen 850 og en Sennebogen 835G. Sidstnævnte er en hybridkran med et innovativt energigenbrugssystem, som opsamler energi ved hjælp af en nedtræks-cylinder, og som bidrager positivt med ekstra kræfter til kranens løfteevne og mindre udledning.

Alle vores nyanskaffelser lever op til de strengeste krav – både inden for Euronormen på motorer, formindsket udledning af partikler og brug af fossile brændstoffer.

Vi arbejder med flere bæredygtighedstiltag og heraf flere i lokalområdet.

Forberedt til nye CO₂-krav

Folketinget har vedtaget en ny kilometerbaseret og CO₂-differentieret vejafgift for lastbiler. Den nye afgift indføres fra 2025, men vi er allerede nu på forkant med de nye krav og afgifter. Dog mangler vi en klar strategi fra regeringens side på, hvilken fremtidig brændselskilde der skal anvendes i tungvognssegmentet over 56 tons. Da hverken infrastrukturen i Danmark, ladestandere eller brinttankstationer indbyder til at fastlåse sig til et bestemt materiel, har vi implementeret nogle kortsigtede operationelle løsninger. Det er en økonomisk sikring for os men også en sikkerhed for at køre i det nyeste materiel på treårige leasingaftaler, så vi er klar til at indgå i nye investeringer i ny teknologi, når der er lagt en klar strategi fra regeringen side.

Tak til medarbejdere, kunder og samarbejdspartnere

Året har budt på mange forandringer – både udefrakommende og interne. Vores medarbejdere har været omstillingsparate og har ydet en ekstraordinær indsats. Det har været helt afgørende for, at vi er nået så langt på vores rejse.

Mads Kloster
Direktør



Vi mangler en klar strategi fra regeringens side på, hvilken fremtidig brændselskilde der skal anvendes i tungvognssegmentet over 56 tons. Vi vil gerne investere i en grønnere fremtid, men som alle vil vi også gerne sikre, at det sker på en økonomisk forsvarlig måde.

Overblik 2023/24

Årets resultat sammenholdt med tidligere år og med forventninger

Der er realiseret en lavere bruttofortjeneste men et højere resultat sammenlignet med sidste års resultat på t.kr. 6.741. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, og bundlinjen er bedre end forventet sammenlignet med de tidligere fremsatte forventninger.

Forventninger til 2023/24

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Kloster A/S er begunstiget af en stor egen kundemængde og hyppige forespørgsler fra nye interessante kunder – men vigtigst af alt er, at vi sammen med vores loyale og langvarige kunder har været i stand til at udbygge samarbejdet, så vi sammen skaber flere opgaver.

Vi vil fortsætte med at opbygge tætte kunderelationer, der skal sikre Kloster A/S' fortsatte indtjening gennem solide partnerskaber med mulighed for at skabe værdi for vores kunder på flere områder.

Hos Kloster A/S har vi selekteret de tabsgivende kunder fra i regnskabsåret 2022/23 og har optimeret materiellet til den nuværende markedssituation med henblik på kontinuerligt at øge vores omsætning og fastholde en stabil dækningsgrad.

Vi vil i regnskabsåret 2023/24 målrettet arbejde på at skabe større synergier i vores transportplanlægning og anvendelse af materiel. I den forbindelse har vi ansat personale, som erfaringsmæssigt kan bidrage til denne proces.

Derudover kigger vi allerede ind i en række større opgaver for nuværende og nye kunder, som vil bidrage positivt til vores forretning.

Der forventes et årets resultat i 2023/24 på niveau med 2022/23.

Renterisici

Selskabet har ikke særlige renterisici udover almindeligt forekommende inden for branchen. Langt hovedparten af selskabets leasingkontrakter er på fast rente.

Antal lastbiler

126

2021/22: 126



Antal trailere
(inkl. materiel – K ApS)

525

2021/22: 452



Antal medarbejdere

175

2021/22: 205



Antal arbejdsmaskiner

51

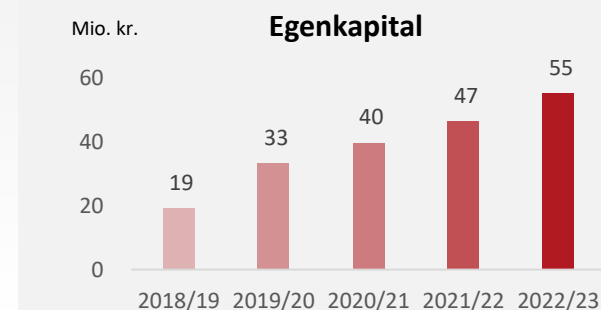
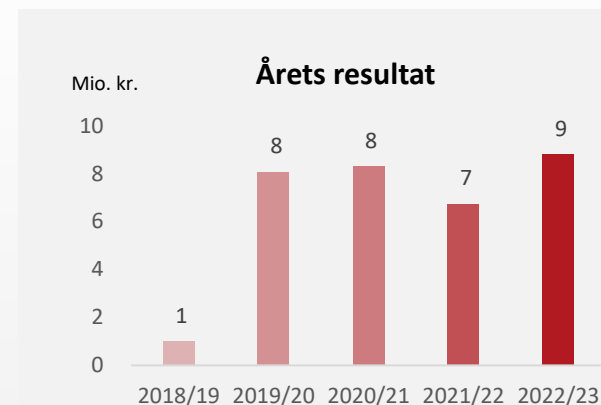
2021/22: 49



5-års udvikling hos Kloster A/S

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før af- og nedskrivninger	42.371	44.499	41.269	35.296	31.098
Resultat før finansielle poster	13.390	10.539	11.813	12.158	3.955
Resultat af finansielle poster	(2.041)	(1.796)	(1.093)	(1.766)	(2.648)
Resultat af primær drift	5.047	(1.493)	5.357	9.052	3.955
Årets resultat	8.815	6.741	8.302	8.073	1.002
Balancesum	249.199	302.208	292.097	254.759	255.390
Egenkapital	55.316	46.501	39.760	33.459	19.319
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	14.631	17.823	36.839	51.347	27.007
- investeringsaktivitet	31.252	(22.983)	(56.912)	(19.908)	(35.462)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(48.357)	(57.653)	(78.655)	(48.508)	(70.079)
- finansieringsaktivitet	(45.883)	5.160	20.818	(9.342)	(7.490)
Årets forskydning i likvider	0	0	745	22.097	(15.945)
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,9%	3,5%	4,3%	4,8%	1,6%
Soliditetsgrad	22,2%	15,4%	13,6%	13,1%	7,6%
Forrentning af egenkapital	17,3%	15,6%	22,7%	30,6%	5,1%
Likviditetsgrad	109,0%	66,3%	60,3%	77,6%	44,2%



Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning.

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Udvalgte ESG-hoved- og nøgletal

Vi rapporterer om vores ESG-hoved- og nøgletal for at skabe yderligere indsigt i vores virksomhed og vores arbejde med bæredygtighed og den grønne omstilling. ESG-hoved- og nøgletallene bliver uddybet på side 15.

Environment – miljødata

Scope 1
Direkte emissioner

12.575

tCO₂e

Scope 2
Indirekte emissioner

19

tCO₂e

Energiforbrug
(el og gas)

262

MWh

Produceret strøm
fra egne solceller

31.999

kWt (eget forbrug og solgt)

Social – sociale data

Lærlinge, elever og
praktikanter

9

Antal

Ansatte på sociale
vilkår

2

Antal

Sygefravær

3,7

Dage/FTE

Arbejdsulykker

12

Antal



Kloster A/S kort fortalt

Moderne vogn- og maskinpark

Hos Kloster A/S sætter vi en stor ære i vores arbejde og trofaste medarbejdere.

Med vores mange års erfaring og med en stor og moderne vogn- og maskinpark udfører vi alle opgaver – hvad enten det drejer sig om transport, kranmontage, feje-suge-spulebiler, losning/lastning af skibe eller harpning/knusning af de fleste materialer, så er vi altid klar.

Vores filosofi er som udgangspunkt, at intet er umuligt – og vi arbejder altid seriøst og målrettet på at få tingene til at gå op i en højere enhed.

Veluddannede medarbejdere

Det kræver ikke kun det rigtige udstyr men i lige så høj grad de rigtige mennesker til at udføre opgaven. Vores erfarne og veluddannede medarbejdere står til hver en tid klar til at håndtere opgaver på professionel og sikker vis.

Vi løser opgaver i hele landet

Fra vores centrale udgangspunkt i Løsning kører vi til opgaver i hele landet. Har du en specifik opgave i udlandet, giver vi gerne et bud på løsning af denne.



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmands- og stevedorevirksomhed, samt handel med og reparation af aktiver der har tilknytning hertil samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.



Vi giver vores medarbejdere mulighed for at udvikle sig og tager socialt ansvar

Vores medarbejdere

Vores medarbejdere er vores vigtigste aktiv, da de spiller en nøglerolle i forhold til at indfri vores målsætninger og ambitioner.

Vi har det seneste regnskabsår haft den glæde at holde jubilæum for flere medarbejdere. Medarbejdersammensætningen ændrer sig løbende ud fra de opgaver, virksomheden bliver stillet overfor af kunder og samarbejdspartnere.

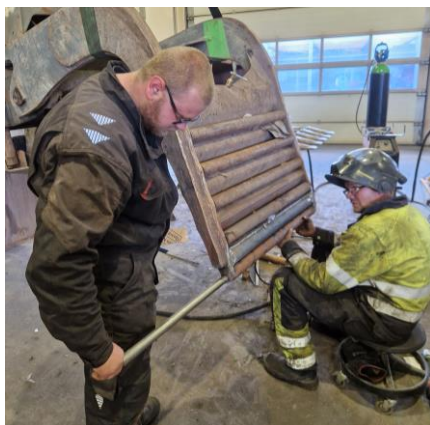
Hos Kloster A/S arbejder vi på at sikre mangfoldighed og lige vilkår, da vi mener, en mangfoldig arbejdsplads skaber de bedste resultater.

Lærlinge og uddannelse

Hos Kloster A/S sætter vi stor pris på mennesker, som vil tage en lærlingeuddannelse som chauffør, hvad enten de er unge eller ældre.

Vi har i en periode med svære kår på markedet for arbejdskraft valgt at uddanne/omskole folk fra andre brancher gennem en voksenlærlingeuddannelse som chauffører og disponenter i samarbejde med uddannelsesinstitutioner.

Derudover har vi fortsat rekrutteret udenlandske medarbejdere, som sendes på sprogskole for at lære det danske sprog samtidig med, at de udfylder en plads som chauffør eller værkstedsansat.



Arbejds miljø

Det er en naturlig del af vores forretning at tage ansvar for vores medarbejders trivsel.

Vi har foretaget en ny APV-gennemgang i det forgangne år. APV'en gav os indsigt i vores medarbejders trivsel, og resultatet var tilfredsstillende men gav samtidig inputs til forbedringer. Derudfra har vi fastsat en række mål, som skal arbejdes med frem mod næste APV.

Vi prioriterer sikkerheden for vores medarbejdere og kunder højt, og vi arbejder løbende med tiltag til optimering af arbejdsmiljøet for vores chauffører, værkstedsansatte og maskinførere samt på kontoret. Vi arbejder aktivt med risikovurdering og eliminering af potentielle kilder til ulykker mest muligt. Dette arbejde foregår i AMU-udvalget styret af vores arbejdsmiljøleder med inputs fra alle ansatte.

Sikkerhed og køre-hviletid

Hos Kloster A/S har vi to tidligere storvognsbetjente ansat til at kontrollere og vejlede om trafiksikkerhed, køre-hviletid samt sværgodstransportregler. De fungerer både som støttefunktion på kontoret og i marken. Som en del af deres arbejde foretager de præventive tests og kontrolbesøg hos de enkelte ansatte, hvilket har forbedret forståelsen af køre-hviletid blandt vores ansatte.

Socialt ansvar

Hos Kloster A/S anerkender vi også vigtigheden af at tage et socialt ansvar, hvilket i praksis blandt andet betyder, at vi også har folk ansat i fleksjob. Derudover har vi også en række seniormedarbejdere tilknyttet virksomheden på afløserkontrakter, da de ønsker at bibeholde en plads på arbejdsmarkedet.



Kontorhunden
Bob

Strategisk samarbejde

Vi er ikke bare en typisk underleverandør men mere en strategisk sparringspartner, der faciliterer 360°-løsninger.

Vores tilgang til opgaver

Når vi får en opgave, er det for os en selvfølge, at der ikke blot fokuseres på at løse den begrænsede opgave, men at der skabes overblik over, hvad der derudover ligger rundt om opgaven og kunden. Der lægges en grundig plan og udarbejdes forslag til, hvordan Klosters kompetencer kan bruges til at forbedre kundens produkt og processer.

En stærk sparringspartner

Vi forsøger kontinuerligt at skalere vores forretning til at yde flere forskellige services for vores kunder. Der bliver løbende ansat flere folk i administrationen samt chauffører til den voksende maskinpark. Vi stræber efter at tilpasse os, hvilket har skabt tættere kunderelationer og gjort Kloster A/S til en værdifuld sparringspartner.

360°-løsninger i praksis

Vi har for øje at specialdesigner ydelserne til vores kunder og i mange tilfælde at specialisere os i den enkelte kunde. Dette kan skabe kompleksitet hos os men samtidig gøre Kloster A/S i stand til at levere ydelser, som vores konkurrenter ikke kan levere.

Bæredygtigt genbrug

Vi arbejder med at skabe bæredygtige genbrugs-løsninger sammen med vores strategiske samarbejdspartnere – f.eks. genbrugstilslag til asfalt- og betonindustrien.

Genbrug er en vigtig del af vores strategi – derfor er hovedparten af denne side også genbrugt.



Udvalgte kunder

Vi arbejder tæt sammen med vores kunder og har især opbygget tætte relationer med vores største kunder og samarbejdspartnere.



Samarbejdet med **Colas A/S** startede i 2017. Vi ser Colas som en forandringsvenlig og topmotiveret samarbejdspartner, som giver meget ny lærdom til gavn for begge parter. Arbejdsopgaverne består af nedknusning af restasfalt og beton til ny produktion, tilkørsel af råvarer og udkørsel af alle færdigvarer samt al maskinflytning.



Vi samarbejder med **Spæncom** om kørsel ud fra deres fabrikker i Aalborg og Kolding. Vi står for transport af betonelementer såsom vægge, bjælker og dækelementer.



HM Entreprenør A/S er en mangeårig forretningspartner, og de har deres speciale inden for jordarbejde, byggemodninger samt kloak- og belægningsarbejde. Vores samarbejde med HM omhandler blandt andet entreprenørkørsel, blokvognstransport og levering af genbrugsmaterialer fra vores knuserafdeling til HM's projekter i landet.

HM's motto er "Vi flytter Himmelbjerget, mens du sover" – og vi hos Kloster A/S ved, at det er rigtigt, for vi har flyttet "Himmelbjerget" mindst ti gange i de seneste år for HM.



Boligbeton A/S har været vores kunde siden 2003. Siden samarbejdet opstart har Boligbeton A/S mere end femdoblet sit kørselsbehov. De primære opgaver består i udkørsel af alle Boligbetons færdigvarer og interne kranopgaver.

Vi udvikler løbende vores forretningsområder

Hos Kloster A/S forsøger vi altid at udvikle både vores egen og vores kunders forretning. Dette skal sikre, at vi fortsat har tætte relationer og en konkurrencemæssig fordel.



Åbne trailere

Vi har fokus på unødigt tomkørsel og arbejder målrettet med at nedbringe antallet af tomme kilometer.

Dette gøres ved at dobbeltstakke trailere over længere strækninger samt udnytte ressourcerne til brug for transporter i bedre samspil med kunder og samarbejdspartnere.

Dette er til gavn for vores forretning samt miljøet.



Knusning

Vi fortsætter vores arbejde med upcycling af tilslagsprodukter til asfalt- og betonindustrien.

Mængderne der skal oparbejdes vil stige i årene fremover ligesom kundernes efterspørgsel efter bæredygtige produkter.

Vi har derfor valgt at investere i nye knusere med lavere emissioner til gavn og glæde for miljø og omgivelser. Knuserne larmer mindre og bruger mindre energi pr. output tons.



Maskintransport

Hos Kloster A/S vokser vi sammen med kunderne og har derfor udvidet vores område for maskinflytning med nye moderne blokvognstog, som kan bære alle de maskiner, vores nuværende kunder har behov for at få flyttet.

Derudover råder vi nu over en kapacitet, som også kan anvendes overfor nye kunder.



Containerbiler

Kloster A/S råder over et stort antal containere og biler til at transportere disse. Vi indgår løbende i nye spændende udviklingsprojekter med eksisterende kunder ud fra deres fremtidige behov.

Vi oplever en stor efterspørgsel på containerløsninger til affaldshåndtering på byggepladser, og hos Kloster A/S er vi i stand til at dokumentere affaldsfraktioner og -mængder på en given plads til vores kunder via vores BI-rapporteringsværktøj.



Vi støtter lokalt i Løsning, for det er her, vi har til huse

Lokalsamfundet spiller en vigtig rolle for vores virksomhed, og samtidig ser vi os selv som en vigtig del af lokalsamfundet – det er her, meget af vores arbejde foregår, og hvor vi er med til at skabe arbejdspladser.

Vi støtter lokale foreninger, velgørenhed, arrangementer og uddeler sponsorater i nærmiljøet. Dette er med til at sikre sammenhold, en lys fremtid og en god hverdag for både børn, unge og ældre.

Vi er glade for at kunne bidrage med vores hjælp og samtidig vide, at vi indirekte støtter vores egne og naboens børn og unge – og dermed også både kommende medarbejdere, kunder og samarbejdspartnere.

Nedenfor oplystes nogle af de foreninger og aktiviteter, vi har valgt at støtte op om i 2022/23 og tidligere år:

- Sommer i By (Byfest Løsning)
- Klosterløbet, fællesevent ved byfesten
- Vojens Speedway Center
- Matias Nielsen, speedwaykører
- Sole IF
- Lindved Byfest
- Smidstrup Byfest
- Fit & Sund cykling (Byfest Løsning)
- Tørring Amtsgymnasium (TAG) festival
- Horsens and Friends
- Skærup Julebanko
- Løsning Idrætsforening (LIF)
- Bussens Venner – Løsning Plejehjem
- Øster Snede Jagtforening





ESG- og klimaregnskab

ESG-hoved- og nøgletal

Environment – miljødata	Enhed	2021/22	2022/23
Scope 1 – direkte emissioner	tCO ₂ e	15.239	12.575
Scope 2 – indirekte emissioner	tCO ₂ e	16	19
Scope 3 – andre indirekte emissioner (udvalgte)	tCO ₂ e	18	17
I alt tons CO ₂ e-emissioner	tCO ₂ e	15.273	12.611
tCO ₂ e pr. mio. kr. omsætning	tCO ₂ e	45,6	42,3
Samlet energiforbrug	MWh	304	262
Vedvarende energiandel	%	13	19
Vandforbrug	m ³	1.920	1.830

Social – sociale data	Enhed	2021/22	2022/23
Fuldtidsarbejdsstyrke	FTE	205	167
Antal mænd	Antal	191	171
Antal kvinder	Antal	10	12
Kønsdiversitet (% kvinder)	%	5	7
Kønsdiversitet i øvre ledelseslag (% kvinder)	%	25	25
Medarbejderomsætningshastighed	%	N/A	43,7
Sygefravær	dage/FTE	6,9	3,7
Arbejdsulykker (både med og uden fravær)	Antal	10	12
Lærlinge, elever og praktikanter	Antal	13	9
Ansatte på sociale vilkår	Antal	2	2
Deltidsansatte	Antal	26	24

Governance – ledelsesdata	Enhed	2021/22	2022/23
Kønsdiversitet i bestyrelsen (% kvinder)	%	33	33

- Primo december får vi etableret en whistleblowerordning forud for, at det bliver lovpligtigt.
- Vi sørger for, at vores medarbejdere årligt bliver ajourført ift. GDPR og datasikkerhed – i form af undervisning, kurser, tests m.v. hvor formålet er at skabe bevidsthed om GDPR.

**Udvalgte ESG-hoved- og nøgletal**

Vi rapporterer om vores ESG-hoved- og nøgletal for at skabe yderligere indsigt i vores virksomhed og vores arbejde med bæredygtighed og den grønne omstilling.

Vores omtanke for miljøet starter allerede ved indkøb og valg af leverandører. I dagligdagen har vi derfor fokus på at minimere vores forbrug samt vores generelle belastning af det eksterne miljø. Blandt andet derfor har vi udskiftet størstedelen af vores flåde, således at vores køretøjer lever op til Euronorm 6-miljøegenskaber.

Kloster A/S har også fokus på arbejdsmiljøet, medarbejdernes velfærd og sikkerhed. Vores interne krav til for eksempel personlige værnemidler overstiger langt de krav, som reglerne foreskriver. Der er naturligvis også fokus på de produkter, der anvendes – både af hensyn til miljøbelastningen men også for at skåne den enkelte medarbejder mest muligt.

Kloster A/S følger udsving i transportbehovet hos vores kunder, og som følge deraf tilpasser vi løbende arbejdsstyrken i op- og nedadgående retning.

Vores CO₂e-opgørelse

Kategori	Enhed	2021/22	tCO ₂ e	2022/23	tCO ₂ e	Fordeling
Firmabiler/materiel – diesel	liter	6.038.574	15.217	4.984.423	12.561	99,6%
Gas	m ³	15.400	22	9.809	14	0,1%
Total scope 1	tCO₂e		15.239		12.575	99,6%
Samlet elforbrug	kWh	141.997	-	158.751	-	-
- heraf forbrug fra egne solceller	kWh	24.289	-	31.999	-	-
Elektricitet fra elnettet (lokationsbaseret)	kWh	117.708	16	126.752	19	0,2%
Elektricitet fra elnettet (markedsbaseret)	kWh	117.708	51	126.752	55	-
Total scope 2	tCO₂e		16		19	0,2%
Spildevand	m ³	1.920	18	1.830	17	0%
Total scope 3 (udvalgte emissioner)	tCO₂e		18		17	0,0%
Totale emissioner	tCO₂e		15.273		12.611	100%

Nøgletal	2021/22	2022/23
tCO ₂ e-udledning pr. FTE, scope 1 og 2	74,4	75,4

- Vores dieselforbrug er faldet med 17 % fra 2021/22 til 2022/23. Det skyldes primært, at vi har sagt farvel til tabsgivende kunder, som ikke ville imødekomme de markedsvilkår, vi opererer under fra foråret 2022. Derudover er bilflåden tilpasset de aktiviteter, som udføres for tilbageblivende kunder.
- Vores gasforbrug er ligeledes faldet fra 2021/22 til 2022/23. Vores gasforbrug på værkstedet i 2021/22 var et anslået beløb, da måleren ikke var blevet korrekt registreret. Vi oprettede derfor en ekstra hensættelse på 13.000 m³ udover forbruget på 2.400 m³.
- Scope 3 dækker over alle øvrige indirekte udledninger fra vores værdikæde – udledninger fra kilder som vi ikke selv har kontrol over.
- Vi er klar over, at tallene for Scope 3 ikke er fuldstændige, da vi fortsat kortlægger vores værdikæde og indsamler relevante ESG-data i den forbindelse. I vores næste ESG-rapport vil vi inkludere yderligere Scope 3-emissioner i vores klimaregnskab.



Datagrundlag ESG

CO₂e-emissionsfaktorer

CO₂e-udledningerne er opgjort på baggrund af GHG-Protokollen, og beregningerne er afstemt med Erhvervsstyrelsens vejledning til beregning af CO₂e.

CO₂-ækvivalenter – CO₂e

For at kunne sammenligne drivhusgasserne omregnes alle udledninger til såkaldte CO₂-ækvivalenter.

Det er en enhed, der beskriver den mængde af CO₂, som forskellige drivhusgassers udledning svarer til. Anvendte emissionsfaktorer er oplyst på næste side.

Regnskabspraksis

Ved beregning af CO₂e er anvendt de emissionsfaktorer, som forsyningsselskaberne oplyser og emissionsfaktorer fra anerkendte databaser, hvilket er afstemt med Erhvervsstyrelsens vejledning.

Der er anvendt de nyeste offentliggjorte emissionsfaktorer på tidspunktet for udarbejdelsen af klimaregnskabet. Såfremt en emissionsfaktor ikke er kendt på tidspunktet for udarbejdelsen af klimaregnskabet, anvendes forrige års emissionsfaktor, og der foretages en justering af klimaregnskabet, når den nye emissionsfaktor er offentliggjort, jf. vejledningen i GHG-Protokollen.

Alle ESG-nøgletal er opgjort og udregnet efter Erhvervsstyrelsens vejledning om ESG-taksonomi og FSRs vejledning til ESG-rapportering fra januar 2022. Nogle ESG-nøgletal fra idékataloget er ikke medtaget i denne ESG-rapport pga. manglende relevans eller manglende data. Regnskabsåret 2021/22 (1.10.2021 – 30.09.2022) er basisår.

Forbrugsdata

Forbrugsdata er baseret på opgørelser fra leverandører og måleenheder. Øvrige data er baseret på udtræk fra Kloster A/S' systemer til tidsregistrering, løn, HR og kvalitetssikring.

Den organisatoriske grænse

Klimaregnskabet er en kortlægning af virksomheden:
Kloster A/S

Scope 1- og 3-opgørelse gælder for:
Kloster A/S, CVR-nr. 21 74 46 89

Scope 2-opgørelse af energiforbrug gælder for adressen:
Kloster A/S, Helge Nielsens Alle 13, 8723 Løsning

Operationel kontrol

Denne rapport's organisatoriske grænse er opgjort efter den operationelle kontrolmetode.

Scopeafgrænsning

GHG-Protokollen foreskriver, at CO₂e-emissionerne opgøres i scope 1, scope 2 og scope 3. CO₂e-udledninger i dette klimaregnskab er opgjort som den beregnede udledning fra scope 1 og 2.

Det er vores ambition, at vi på sigt kan medregne relevante scope 3-emissioner i vores klimaregnskab. Der er ikke medtaget udledninger fra de underleverandører af vognmænd, som vi anvender.

Datadefinitioner ESG-hoved- og nøgletal

ESG-hoved- og nøgletal

- Samlet energiforbrug = samlet fossile energiforbrug i MWh + samlet nukleare energiforbrug i MWh + samlet vedvarende energiforbrug i MWh
- Vedvarende energiandel = vedvarende energi / energiforbrug * 100
- Vandforbrug = summen af alt forbrugt vand, brutto
- Fuldtidsarbejdsstyrke = den samlede ATP-indbetaling divideret med satsen for en fuldtidsmedarbejder
- Kønsdiversitet (% kvinder) = kvindelige ansatte / samlet antal ansatte * 100
- Kønsdiversitet for øvrige ledelseslag (% kvinder) = kvindelige ledere / alle ledere * 100
- Medarbejderomsætningshastighed = ((frivillige + ufrivillige forladende FTE'er) / FTE'er) * 100
- Sygefravær = antal sygedage for alle egne FTE'er i perioden / totale FTE'er
- Arbejdsulykker = antal arbejdsulykker i 2022/23 både med og uden fravær
- Lærlinge, elever og praktikanter = antal lærlinge under uddannelse pr. 30-09-2022 og 30-09-2023
- Ansatte på sociale vilkår = antal ansatte på sociale vilkår pr. 30-09-2022 og 30-09-2023
- Deltidsansatte = antal deltidsansatte pr. 30-09-2022 og 30-09-2023
- Kønsdiversitet i bestyrelsen (% kvinder) = kvindelige bestyrelsesmedlemmer / alle bestyrelsesmedlemmer * 100

Emissionsfaktorer

Forbrug	kg CO ₂ e	Enhed
Firmabiler/materiel (diesel)	2,52	liter
Gas (naturgas)	1,43	m ³
Elektricitet (lokationsbaseret)	0,15	kWh
Elektricitet (markedsbaseret)	0,43	kWh
Spildevand	9,15	m ³

Datadefinitioner

Scope 1

- Den største post i vores klimaregnskab er udledning fra vores materiel. Vores materiel består blandt andet af 126 lastbiler, 525 trailere samt 51 arbejdsmaskiner. Hovedparten af vores materiel bruger diesel.
- Vi anvender gas til opvarmning af vores kontor og værksted.
- Det samlede forbrug af diesel og gas er opgjort ud fra leverandørernes fakturaer samt vores eget interne registreringssystem.

Scope 2

- Elektricitet er baseret på opgørelser fra leverandører og måleenheder. Lokationsbaserede CO₂e-emissioner afspejler den gennemsnitlige emissionsintensitet på elnettet, hvor forbruget realiseres.
- Markedsbaserede CO₂e-udledninger afspejler udledningen korrigeret for grønne certifikater.
- Kloster A/S har solceller på taget, hvilket medfører til lavere forbrug fra elnettet.

Scope 3 (udvalgte emissioner)

- Spildevand er opgjort ud fra vores leverandørs data og måleenhed.



Årsregnskab 2022/23

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23	2021/22
		t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		143.558	160.283
Personaleomkostninger	1	(101.187)	(115.784)
Resultat før af- og nedskrivninger		42.371	44.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(28.981)	(33.960)
Resultat før finansielle poster		13.390	10.539
Finansielle indtægter	2,3	1.064	757
Finansielle omkostninger	4	(3.105)	(2.553)
Resultat før skat		11.349	8.743
Skat af årets resultat	5	(2.534)	(2.002)
Årets resultat		8.815	6.741
Resultatdisponering	6		



Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		720	840
Immaterielle anlægsaktiver	7	720	840
Grunde og bygninger		1.547	1.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.538	235.219
Materielle anlægsaktiver	8	162.085	237.005
Deposita	9	230	230
Finansielle anlægsaktiver		230	230
Anlægsaktiver i alt		163.035	238.075
Råvarer og hjælpematerialer		7.522	7.265
Varebeholdninger		7.522	7.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.681	52.383
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29.532	1.677
Andre tilgodehavender		167	72
Periodeafgrænsningsposter	10	1.904	1.534
Tilgodehavender		77.284	55.666
Værdipapirer	2	1.358	1.202
Værdipapirer		1.358	1.202
Omsætningsaktiver i alt		86.164	64.133
Aktiver i alt		249.199	302.208



Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.071	1.071
Overført resultat		54.245	45.430
Egenkapital	11	55.316	46.501
Hensættelse til udskudt skat	12	13.212	12.247
Andre hensættelser	13	383	317
Hensatte forpligtelser i alt		13.595	12.564
Banker		5.405	6.283
Leasingforpligtelser		86.200	130.776
Anden gæld		9.644	9.382
Langfristede gældsforpligtelser	14	101.249	146.441
Banker	14	4.410	13.755
Leasingforpligtelser	14	29.166	41.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.296	22.426
Gæld til tilknyttede virksomheder		969	153
Selskabsskat		1.451	487
Anden gæld	14	19.183	17.623
Periodeafgrænsningsposter	15	60	0
Deposita		504	432
Kortfristede gældsforpligtelser		79.039	96.702
Gældsforpligtelser i alt		180.288	243.143
Passiver i alt		249.199	302.208
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		



Egenkapitalopgørelse

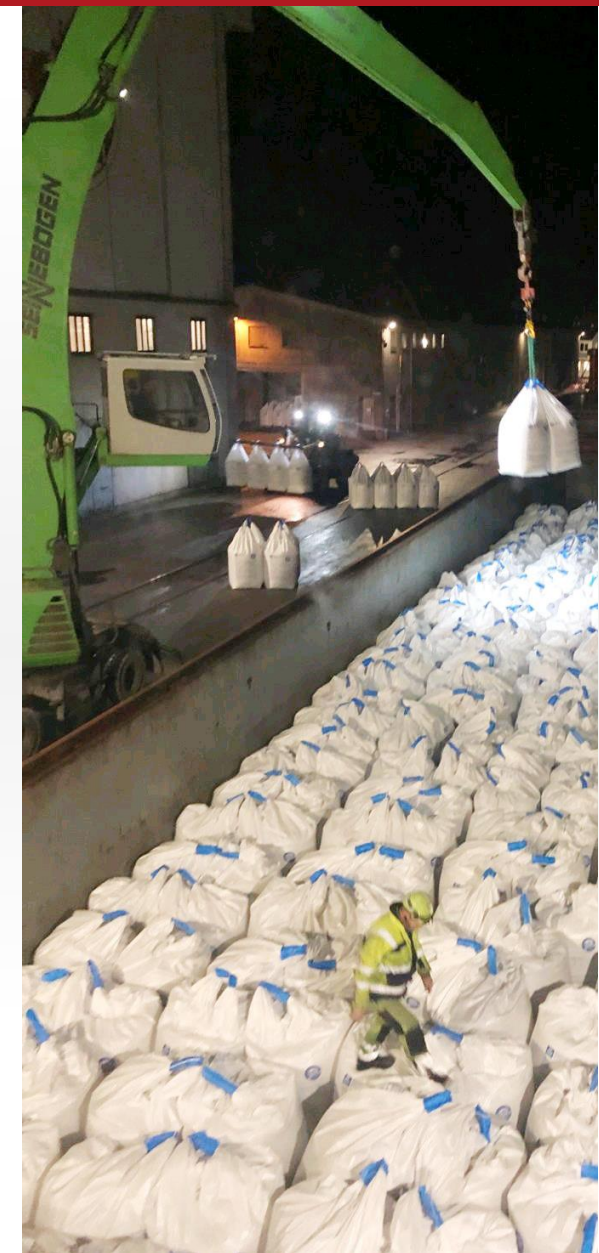
	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.071	45.430	46.501
Årets resultat	0	8.815	8.815
Egenkapital 30. september 2023	1.071	54.245	55.316



” Vi gør, som vi siger og holder, hvad vi lover!

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> t.kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Årets resultat		8.815	6.741
Reguleringer	19	26.812	27.884
Ændring i driftskapital	20	(18.993)	(16.971)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		16.634	17.654
Renteindbetalinger og lignende		1.064	757
Renteudbetalinger og lignende		(3.106)	(572)
Pengestrømme fra ordinær drift		14.592	17.839
Betalt selskabsskat		39	(16)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		14.631	17.823
Køb af materielle anlægsaktiver		(48.357)	(57.653)
Salg af materielle anlægsaktiver		79.609	34.670
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		31.252	(22.983)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(10.223)	(1.000)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(59.950)	(54.809)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	7.113
Indgåelse af leasingforpligtelser		24.290	53.856
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(45.883)	5.160
Ændring i likvider		0	0
Likvider 1. oktober 2022		0	0
Likvider 30. september 2023		0	0



Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	t.kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	89.472	102.350
Pensioner	11.033	12.586
Andre omkostninger til social sikring	682	848
	<u>101.187</u>	<u>115.784</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>175</u>	<u>205</u>
 Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktion og bestyrelse udeladt.		
2 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>1.202</u>	<u>857</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>156</u>	<u>344</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.358</u>	<u>1.202</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	718	31
Andre finansielle indtægter	187	382
Kursreguleringer	156	344
Valutakursgevinster	3	0
	<u>1.064</u>	<u>757</u>



Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3	4
Andre finansielle omkostninger	3.102	2.525
Valutakurstab	0	24
	<u>3.105</u>	<u>2.553</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.569	566
Årets udskudte skat	965	1.436
	<u>2.534</u>	<u>2.002</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>8.815</u>	<u>6.741</u>
	<u>8.815</u>	<u>6.741</u>



Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022	1.200
Kostpris 30. september 2023	1.200
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	360
Årets afskrivninger	120
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	480
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	720

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	2.265	348.650
Tilgang i årets løb	0	48.356
Afgang i årets løb	0	(141.561)
Kostpris 30. september 2023	2.265	255.445
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	480	113.426
Årets afskrivninger	238	28.628
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(47.147)
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	718	94.907
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	1.547	160.538
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	145.528



Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. oktober 2022
 Kostpris 30. september 2023

Deposita	
	230
	230
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	230

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

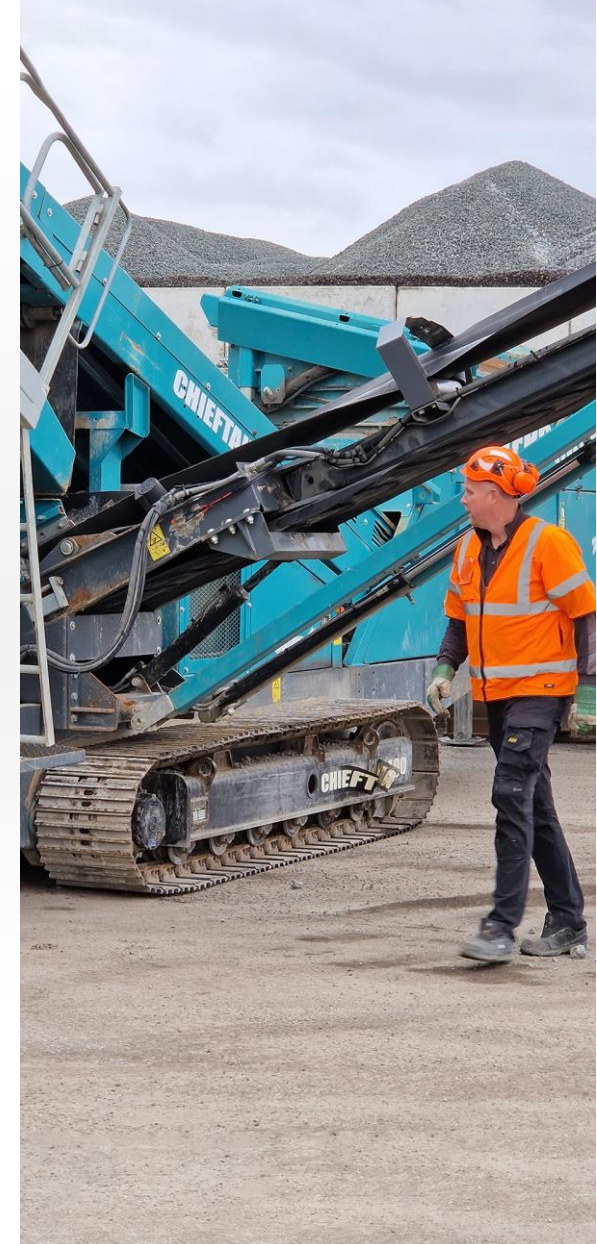
11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

534 A-aktier á t.kr. 1
 537 B-aktier á t.kr. 1

Pålydende værdi	
	534
	537
1.071	

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	t.kr.	t.kr.
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	12.247	10.811
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	965	1.436
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	<u>13.212</u>	<u>12.247</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	83	72
Materielle anlægsaktiver	13.137	13.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(4)	(20)
Skattemæssigt underskud	0	(1.529)
	<u>13.212</u>	<u>12.247</u>
Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.		
13 Andre hensættelser		
Virksomheden har pr. 30. September 2023 hensat 383 t.kr. til skader over 50 t.kr.		
Saldo primo 1. oktober 2022	317	0
Hensat i året	66	317
Saldo ultimo 30. september 2023	<u>383</u>	<u>317</u>



Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

Banker

Efter 5 år	
Mellem 1 og 5 år	
Langfristet del	
Øvrig kortfristet gæld til banker	
Kortfristet del	

2023	2022
t.kr.	t.kr.
1.122	2.283
4.283	4.000
5.405	6.283
4.410	13.755
4.410	13.755
9.815	20.038

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	
Mellem 1 og 5 år	
Langfristet del	
Inden for et år	

10.323	25.814
75.877	104.962
86.200	130.776
29.166	41.826
115.366	172.602

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	
Langfristet del	
Øvrig kortfristet anden gæld	
Kortfristet del	

9.644	9.382
9.644	9.382
19.183	17.623
19.183	17.623
28.827	27.005



15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

Noter til årsrapporten

16 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Mads Kloster Holding ApS-koncernen.

Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende leje af driftsmateriel med en restløbetid på op til 22 måneder. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 13.394. Næste års leasingydelse udgør t.kr. 4.871.

Selskabet har indgået operationelle huslejeaftaler, hvor restforpligtelsen ved opsigelse pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 576.



17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og materiel, driftsmidler og andre hjælpestoffer og immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for t.kr. 35.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 216.238.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut incl. garantiforpligtelser og øvrige finansieringskilder har selskabet stillet følgende sikkerheder: Ejerpantebrev t.kr. 1.100.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution til sikkerhed for Material - K ApS, Mads Kloster Holding ApS og Kloster Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.



Noter til årsrapporten

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Mads Kloster Holding ApS, Merringvej 64, 8723 Løsning.

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsmæssige vilkår efter årsregnskabslovens §98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Mads Kloster Holding ApS, CVR-nr. 27188168, som er den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår.

19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter	(1.064)	(757)
Finansielle omkostninger	3.105	2.553
Af- og nedskrivninger	28.981	33.960
Gevinst/tab anlægsaktiver	(6.810)	(10.191)
Skat af årets resultat	2.534	2.002
Ændring i andre hensatte forpligtelser	66	317
	<u>26.812</u>	<u>27.884</u>

20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	(256)	(2.009)
Ændring i tilgodehavender	(21.695)	(8.799)
Ændring i leverandører mv.	2.958	(6.163)
	<u>(18.993)</u>	<u>(16.971)</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. Det betyder at lønrefusioner nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er steget med 1.533 t.kr. i 2022/23 samt 1.842 t.kr. i 2021/22, og andre driftsindtægter er reduceret tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten ikke længere omfatter værdipapirer. Ændringen har medført, at likvider ultimo er reduceret med 1.358 t.kr. i 2022/23 og er reduceret med 1.202 t.kr. i 2021/22.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar herunder lastbiler, trailer, kraner, vare- og personbiler	5-10 år	0-50 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens

løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og -teknikker.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Selskabsoplysninger

Selskabet Kloster A/S
 Helge Nielsens Alle 13
 8723 Løsning

CVR-nr.: 21 74 46 89
 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
 Stiftet: 10. juni 1999
 Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse Karl Georg Kloster, formand
 Jane Juhl Kloster
 Mads Walter Kloster

Direktion Mads Walter Kloster, direktør

Revision Roesgaard
 Godkendt Revisionspartnerselskab
 Sønderbrogade 16
 8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kloster A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 5. december 2023

Direktion

Mads Walter Kloster
 Direktør

Bestyrelse

Karl Georg Kloster
 Formand

Jane Juhl Kloster

Mads Walter Kloster



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kloster A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions-handlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 5. december 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Marianne Seeberg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Vi gør, som vi siger og holder, hvad vi lover!

Kloster A/S
Helge Nielsens Alle 13
8723 Løsning
Tlf. 75 65 02 84
CVR-nr. 21 74 46 89

Følg med her:

