



Kloster A/s

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

ÅRSRAPPORT

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2022.
Dirigent: Mads Walter Kloster



INDHOLD

Ledelsesberetning

- 3 Om Kloster A/S
- 5 Status på året
- 6 Overblik og forventninger
- 7 Hoved- og nøgletal
- 8 Vores medarbejdere
- 9 Udvalgte ESG-hoved- og nøgletal
- 10 Strategisk samarbejde
- 11 Andre forretningsområder
- 12 Datagrundlag ESG

Årsregnskab 2021/22

- 14 Resultatopgørelse 1. oktober 2021 – 30. september 2022
- 15 Balance pr. 30. september 2022
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 – 30. september 2022
- 20 Noter til årsrapporten
- 28 Anvendt regnskabspraksis
- 33 Selskabsoplysninger
- 33 Ledelsespåtegning
- 34 Den uafhængige revisors revisionspåtegning



Kloster kort fortalt

Moderne vogn- og maskinpark

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

Gennem 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 efter at få tingene til at gå op i en højere enhed.

Veluddannede medarbejdere

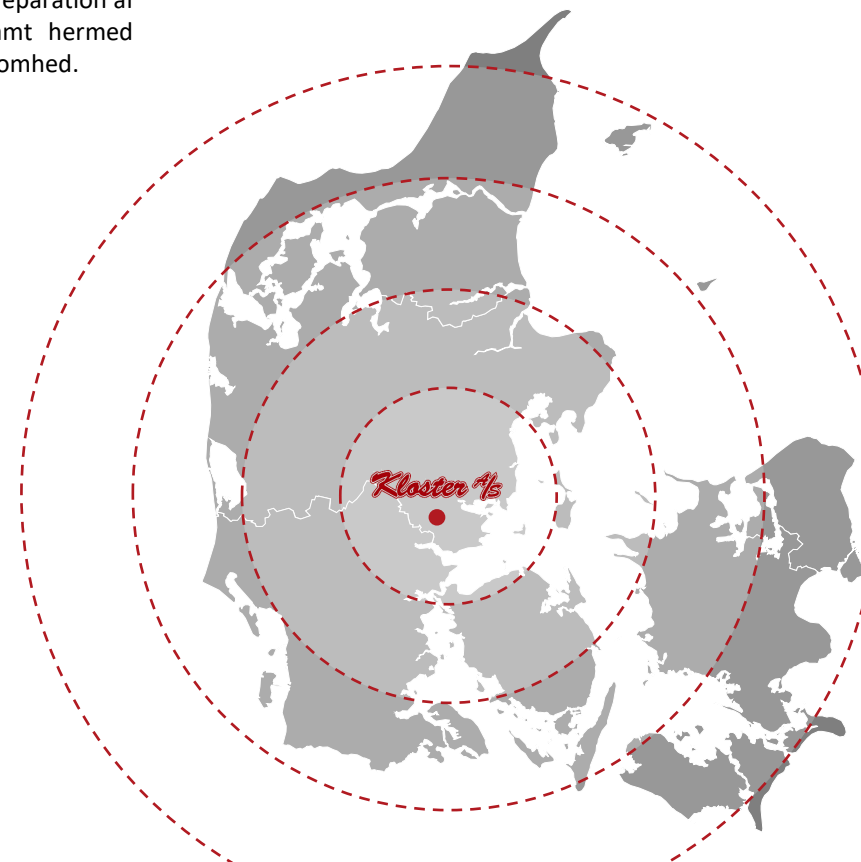
Det kræver ikke kun det rigtige udstyr, men i lige så høj grad de rigtige mennesker til at udføre opgaven. Vores erfarne og veluddannede medarbejdere står til hver en tid klar til at håndtere opgaver på professionel og sikker vis.

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 tilbyder transporter over hele landet

”

Vi kører, der hvor vores kunder har behov for transport – og med en bred vognpark er vi i stand til at levere fleksible løsninger.



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

Hos Kloster har regnskabsåret 2021/22 været godt – både hvad angår aktivitetsniveau og indtjening. Samtidig har vi ansat 13 nye medarbejdere, så vi kan leve op til vores mål om høj leveringssikkerhed. Vi har klaret udfordringerne med coronanedlukningen og, i fællesskab med vores kunder og leverandører, de efterfølgende stigninger i vores driftsomkostninger.

Investeringer i materiel og fremtiden

De seneste års strategiske initiativer og investeringer har taget Kloster til det næste niveau. Vi er gået fra at være den typiske underleverandør til at være en strategisk sparringspartner, der faciliterer 360°-løsninger. Vi transporterer ikke bare vores kunders gods fra A til B men har formået at skalere vores forretning og deltager i dag aktivt i at udvikle og optimere vores kunders produkter. Dette tætte samarbejde har blandt andet vist sit værd i år, hvor vi har haft ovennævnte udfordringer; det har været stabiliserende for vores forretning.

Vi måler performance på chauffør-, vogn- og kundniveau, og vi deler i stigende grad data med vore kunder og leverandører. Det er muligt grundet den øgede digitalisering, som vi har gennemført de seneste år, hvor datafangst via vores app-løsning er en grundsten. Chaufføren registrerer i realtid tids- og materialeforbrug via denne app.

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. Vi har blandt andet indgået aftale om levering af 20 nye DAF'er i første kvartal 2023, som er finansieret ved operationel leasing i tre år, da vi ikke ved, hvad fremtiden bringer, og vi begrænser dermed risici. Vi forventer, at brintlastbiler vil vinde indpas til den tid. Vi er udfordret af, at teknologien og infrastrukturen ikke er udviklet nok til at kunne imødekomme transportbranchens krav for nuværende.

En fokuseret indsats

Vi holder fokus på vores forretningsområder inden for element-, entreprenør-, container-, blokvogns- og kranbilstransport samt stevedoreforretning og knuserafdeling.

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



Væksten er især kommet fra nuværende kunder, som efterspørger flere ydelser. Vi ser fortsat et stort vækstpotentiale i yderligere samarbejde med vores nuværende Kunder.

Overblik 2021/22

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på t.kr. 6.741, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 46.501.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med tidligere år og med forventninger

Som forventet er der realiseret en højere bruttofortjeneste og et resultat på niveau med sidste års resultat på t.kr. 8.302. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og på niveau med de tidligere fremsatte forventninger.

Forventninger til 2022/23

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi vil fortsætte med at opbygge tætte kunderelationer, der skal sikre virksomhedens fortsatte vækst. Det betyder, at Kloster skal overtage flere led i værdikæden og spotte, hvordan vi kan skabe værdi for vores kunder på flere områder. Vi ser fortsat et stort vækstpotentiale i yderligere samarbejde med vores nuværende kunder.

Hos Kloster har vi kontinuerligt øget vores omsætning og fastholdt en stabil dækningsgrad. Dette er ligeledes forventningen fremover som følge af stærke kunderelationer, succesrige projekter, et godt ry blandt kunder og samarbejdspartnere samt en generelt god og sund virksomhedsdrift. De seneste års store investeringer i nyt materiel vil fremover forhåbentlig give synlige besparelser på udgifter til vedligehold, brændstof og miljøtillæg.

Der forventes et årets resultat i 2022/23 på niveau med 2021/22.

Renterisici

Selskabet har ikke særlige renterisici udover almindeligt forekommende inden for branchen og renterisici på leasingkontrakter med variabel rente.

Antal
lastbiler

126

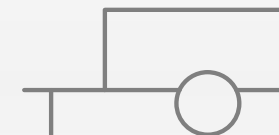
2020/21: 134



Antal
trailere

452

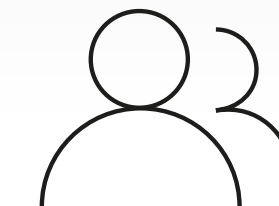
2020/21: 397



Antal
medarbejdere

205

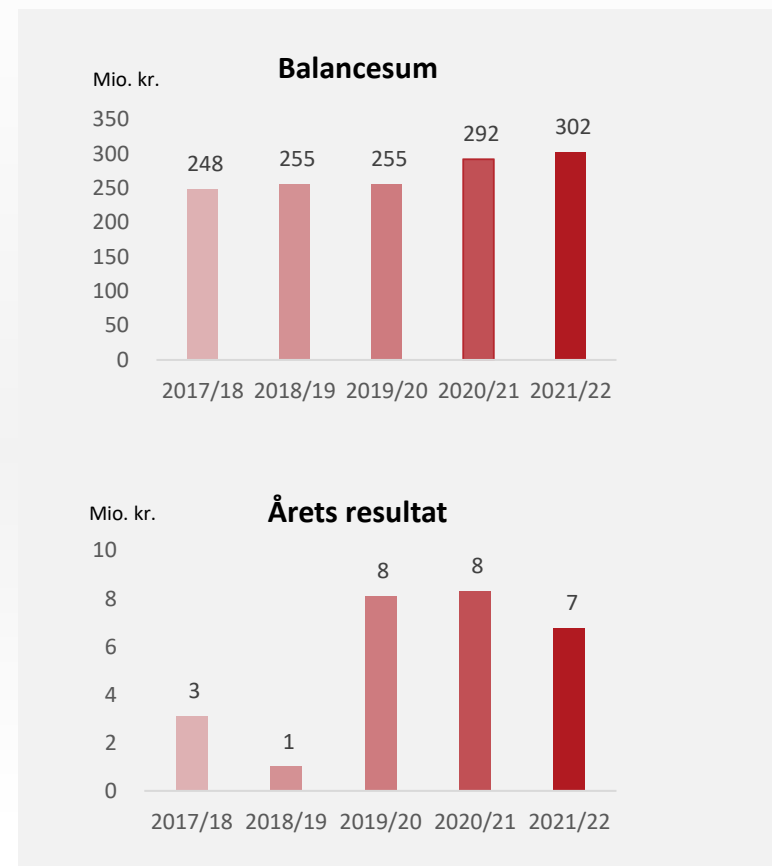
2020/21: 192



5-års udvikling hos Kloster A/S

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

	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før af- og nedskrivninger	31.806	31.098	35.296	41.269	44.499
Resultat før finansielle poster	6.325	3.955	12.158	11.813	10.539
Resultat af finansielle poster	(2.247)	(2.648)	(1.766)	(1.093)	(1.796)
Årets resultat	3.107	1.002	8.073	8.302	6.741
Balancesum	248.145	255.390	254.759	292.097	302.287
Egenkapital	20.317	19.319	33.459	39.760	46.501
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	27.447	27.007	51.347	36.839	18.168
- investeringsaktivitet	(148.087)	(35.462)	(19.908)	(56.912)	(22.983)
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	(171.675)	(70.079)	(48.508)	(78.655)	(57.653)
- finansieringsaktivitet	114.584	(7.490)	(9.342)	20.818	5.160
Årets forskydning i likvider	(6.056)	(15.945)	22.097	745	345
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,6%	1,6%	4,8%	4,3%	3,5%
Soliditetsgrad	8,2%	7,6%	13,1%	13,6%	15,4%
Forrentning af egenkapital	16,6%	5,1%	30,6%	22,7%	15,6%
Likviditetsgrad	49,9%	44,2%	77,6%	60,3%	66,3%



Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



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 investerer hvert år i at udvikle vores medarbejders kompetencer.

Hos Kloster mener vi, at en mangfoldig arbejdsplads skaber de bedste resultater. Vi arbejder derfor på at sikre mangfoldighed og lige vilkår.

Lærlinge og uddannelse

Vi har både kontor- og chaufførlærlinge, hvilket vi er meget stolte af. Sammen med uddannelsesinstitutioner har vi deltaget i jobmesser og rekrutteret folk, som bliver omskolet fra andre brancher til transportbranchen. Derudover har vi rekrutteret udenlandske medarbejdere, som sendes på sprogskole for at lære det danske sprog samtidig med, at de udfylder en plads som chauffør.

Arbejds miljø

Det er en naturlig del af vores forretning at tage ansvar for vores medarbejders trivsel. Vi arbejder målrettet med at sikre, at vores medarbejdere trives og er motiverede og engagerede. Vi prioriterer desuden sikkerheden for vores medarbejdere og kunder højt, og vi arbejder løbende med tiltag til optimering af arbejdsmiljøet for chauffører og på kontoret. Vi arbejder aktivt med risikovurdering og eliminering af potentielle kilder til ulykker mest muligt.

Sikkerhed og køre-hviletid

Hos Kloster har vi ansat to tidligere storvognsbetjente til at kontrollere og vejlede om trafiksikkerhed, kørehviletid samt sværgodstransportregler. De fungerer både som støttefunktion på kontoret og i marken. Vi har desuden ansat en medarbejder til at fokusere på arbejdsmiljø og sikkerhed.

Socialt ansvar

Hos Kloster anerkender vi også vigtigheden af at tage et socialt ansvar, hvilket i praksis blandt andet betyder, at vi også har folk ansat i fleksjob.



Vi arbejder med ESG (miljø, sociale og ledelsesmæssige forhold)

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 størsteparten af vores flåde, således at vores køretøjer lever op til Euronorm 6-miljøegenskaber.

Kloster 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.

For at være på forkant med kommende lovgivning og kundernes forventninger er vi startet op på ESG-rapportering. Vi offentliggør i år vores første ESG-hoved- og nøgletal, og vi vil i de kommende år arbejde mere med ESG-rapportering og målsætninger.

Environment – miljødata

Scope 1 Direkte emissioner	Scope 2 Indirekte emissioner
15.183	17
tCO ₂ e	tCO ₂ e
Energiforbrug (el og gas)	Produceret strøm fra egne solceller
1.096	28.049
GJ	kWt
FTE	Vandforbrug
205	1.920
Fuldtidsmedarbejdere	m ³

Social – sociale data

Sygefravær	Arbejdsulykker med fravær
6,9	10
Dage/FTE	Antal



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 på at tilpasse os, hvilket har skabt tættere kunderelationer og gjort Kloster til en værdifuld sparringspartner.

360°-løsninger i praksis

Vi har for øje at specialdesignede 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 i stand til at levere ydelser, som vores konkurrenter ikke kan levere.



Udvalgte kunder

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



HM Entreprenør A/S er en mangeårig forretningspartner, og de har deres speciale inden for jordarbejde, byggemodninger samt kloak og belægningsarbejde. Vort 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.



MILTON HUSE A/S har ofte brug for, at vi kan træde til med få timers varsel. Vores samarbejde udføres altid med præcision og stor tilfredshed.



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



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

Vi er så meget andet end transport

Hos Kloster 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.



Træfældning

Et af vores voksende forretningsområder i Kloster A/S er "savebilerne", som udfører træfældning og beskæring af træer over hele landet for skoventreprenører, kommuner, boligselskaber og private.

Vi har materiel til at løse enhver opgave, når det gælder træfældning – lige fra det enkelte træ der skal fældes, for at give mere lys, til komplicerede beskæringsopgaver og fældning af store træer, der hælder hen over huse og veje.

Vi klarer topkapning, topbeskæring, bortskæring af grene og udtyndinger, og vi stubfræser og kløver alle slags stammer til flisning og til brændsel – slutteligt rydder vi op og bortkører affaldet i containere.

Alle savebilerne er forsynet med EURO 6-motorer, så de kan køre i alle de nuværende miljøzoner rundt i landet.



Knusning

Vi bevæger os væk fra et presset marked med knusning omkring nedrivningsprojekter og over mod at være leverandør af recyclede produkter til industrier inden for asfalt, beton og boligbyggeri. Dette kommer på baggrund af markedsanalyser, som viser, at virksomheder efterspørger flere genbrugsløsninger.

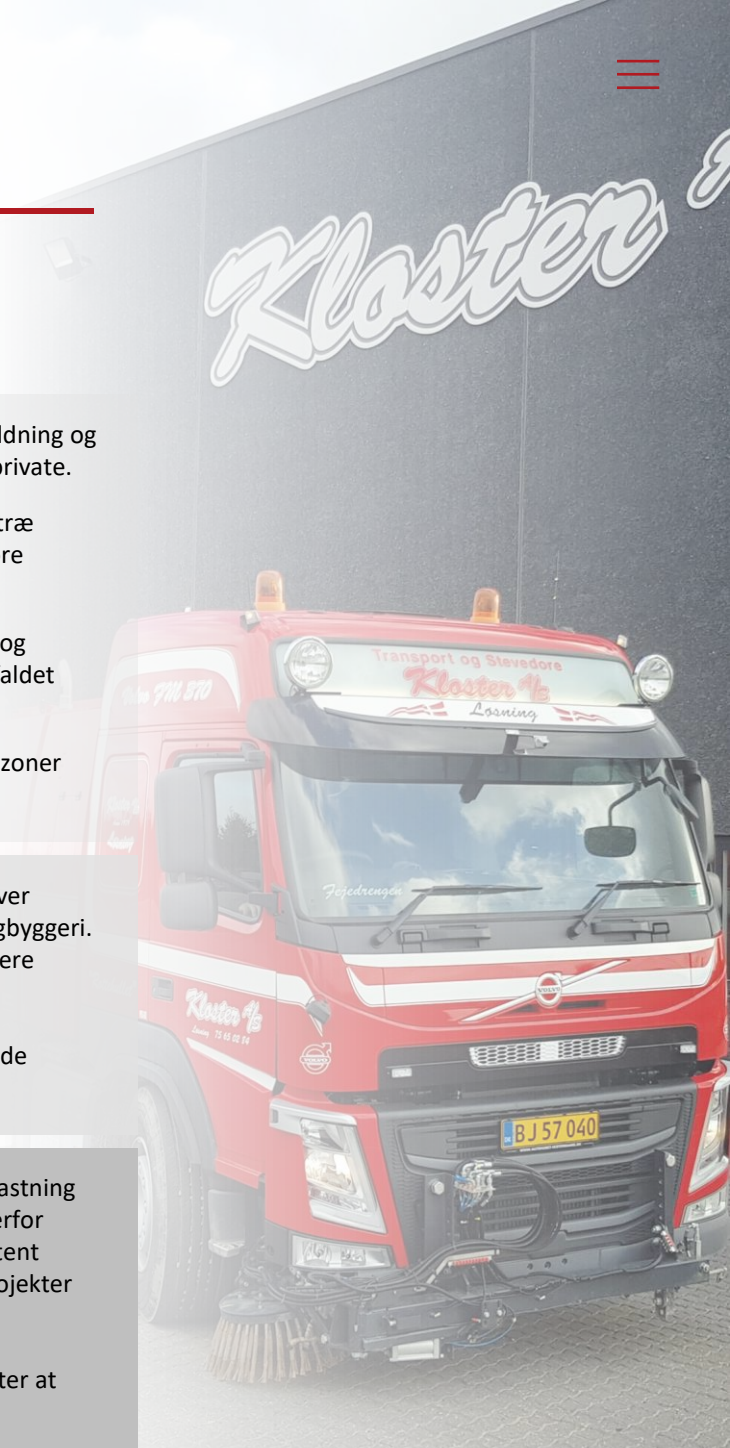
Der er foretaget investering i nyt udstyr, som blev indkøbt i 2017 og 2018. Vi har opnået gode synergieffekter, som har medført en forbedret drift samt økonomi.



Havnekraner og stevedore

Vi har mere end 20 års erfaring inden for havnekraner og stevedore og tilbyder losning og lastning i hele landet. Vi råder over flere forskellige krantyper samt gummiged og bobcats og kan derfor varetage vidt forskellige opgaver. Udover losning og lastning på havne er vi også en kompetent samarbejdspartner på håndteringsopgaver inden for affalds- og recycling-sektoren samt projekter i havne- og kystsikringssektoren.

Der forventes en yderligere privatisering af havneaktiviteter i de kommende år, og vi går efter at være en del af denne udvikling.



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 2,5 kg CO₂e/liter diesel, 9,15 kg CO₂e/tons spildevand, 1,7 kg CO₂e/m³ gas og 0,15 kg CO₂e/kWt el.

Regnskabspraksis

Ved beregning af CO₂e er anvendt de emissionsfaktorer, som forsyningselskaberne 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 emissioner og tal vises brutto, og der er ikke foretaget justeringer for CO₂e-kompensation. Der er i 2021/22 solgt 3.760 kWt strøm fra vores solceller, hvilket er modregnet i vores forbrug, så elforbruget vises netto.

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.



Årsregnskab 2021/22

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> t.kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		158.442	146.997
Personaleomkostninger	1	(113.943)	(105.728)
Resultat før af- og nedskrivninger		44.499	41.269
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(33.960)	(29.456)
Resultat før finansielle poster		10.539	11.813
Finansielle indtægter	2,3	757	1.264
Finansielle omkostninger	4	(2.553)	(2.357)
Resultat før skat		8.743	10.720
Skat af årets resultat	5	(2.002)	(2.418)
Årets resultat		6.741	8.302
Resultatdisponering	6		



Balance pr. 30. september 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		840	960
Immaterielle anlægsaktiver	7	840	960
Grunde og bygninger		1.786	1.819
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		235.219	235.667
Materielle anlægsaktiver	8	237.005	237.486
Deposita	9	230	231
Finansielle anlægsaktiver		230	231
Anlægsaktiver i alt		238.075	238.677
Råvarer og hjælpematerialer		7.265	5.256
Varebeholdninger		7.265	5.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.383	43.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.677	1.548
Andre tilgodehavender		72	518
Selskabsskat		79	95
Periodeafgrænsningsposter	10	1.534	1.621
Tilgodehavender		55.745	47.307
Værdipapirer	2	1.202	857
Værdipapirer		1.202	857
Omsætningsaktiver i alt		64.212	53.420
Aktiver i alt		302.287	292.097



Balance pr. 30. september 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.071	1.071
Overført resultat		45.430	38.689
Egenkapital	11	46.501	39.760
Hensættelse til udskudt skat	12	12.247	10.811
Andre hensættelser	13	317	0
Hensatte forpligtelser i alt		12.564	10.811
Banker		6.283	7.301
Leasingforpligtelser		130.776	137.025
Anden gæld		9.382	8.645
Langfristede gældsforpligtelser	14	146.441	152.971
Banker	14	13.755	6.626
Leasingforpligtelser	14	41.826	34.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.426	24.118
Gæld til tilknyttede virksomheder		153	788
Selskabsskat		566	0
Anden gæld		17.623	22.552
Periodeafgrænsningsposter	15	0	71
Deposita		432	0
Kortfristede gældsforpligtelser		96.781	88.555
Gældsforpligtelser i alt		243.222	241.526
Passiver i alt		302.287	292.097
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		



Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	1.071	38.689	39.760
Årets resultat	0	6.741	6.741
Egenkapital 30. september 2022	1.071	45.430	46.501



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

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> t.kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Årets resultat		6.741	8.302
Reguleringer	19	27.884	29.695
Ændring i driftskapital	20	(16.625)	(1.916)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		18.000	36.081
Renteindbetalinger og lignende		757	1.265
Renteudbetalinger og lignende		(573)	(522)
Pengestrømme fra ordinær drift		18.184	36.824
Betalt selskabsskat		(16)	15
Pengestrømme fra driftsaktivitet		18.168	36.839
Køb af materielle anlægsaktiver		(57.653)	(78.655)
Salg af materielle anlægsaktiver		34.670	21.743
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(22.983)	(56.912)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(1.000)	(1.854)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(54.809)	(39.006)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		7.113	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		53.856	63.678
Betalt udbytte		0	(2.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		5.160	20.818



Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 (fortsat)

Note	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
Ændring i likvider	345	745
Værdipapirer	857	112
Likvider 1. oktober 2021	857	112
Likvider 30. september 2022	1.202	857
Likvider specificeres således:		
Værdipapirer	1.202	857
Likvider 30. september 2022	1.202	857



Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	100.509	93.144
Pensioner	12.586	11.792
Andre omkostninger til social sikring	848	792
	<u>113.943</u>	<u>105.728</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>205</u>	<u>192</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>857</u>	<u>112</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>344</u>	<u>746</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.202</u>	<u>857</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	31	76
Andre finansielle indtægter	382	442
Kursreguleringer	344	746
	<u>757</u>	<u>1.264</u>



Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4	0
Andre finansielle omkostninger	2.525	2.347
Valutakurstab	24	10
	<u>2.553</u>	<u>2.357</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	566	0
Årets udskudte skat	1.436	2.418
	<u>2.002</u>	<u>2.418</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>6.741</u>	<u>8.302</u>
	<u>6.741</u>	<u>8.302</u>



Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2021	1.200
Kostpris 30. september 2022	1.200
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	240
Årets afskrivninger	120
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	360
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	840

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021	2.079	335.825
Tilgang i årets løb	187	76.654
Afgang i årets løb	0	(63.830)
Kostpris 30. september 2022	2.266	348.649
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	260	99.158
Årets afskrivninger	220	34.621
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(20.349)
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	480	113.430
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	1.786	235.219
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	215.363



Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. oktober 2021
 Afgang i årets løb
 Kostpris 30. september 2022

Deposita

231

(1)

230

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022

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

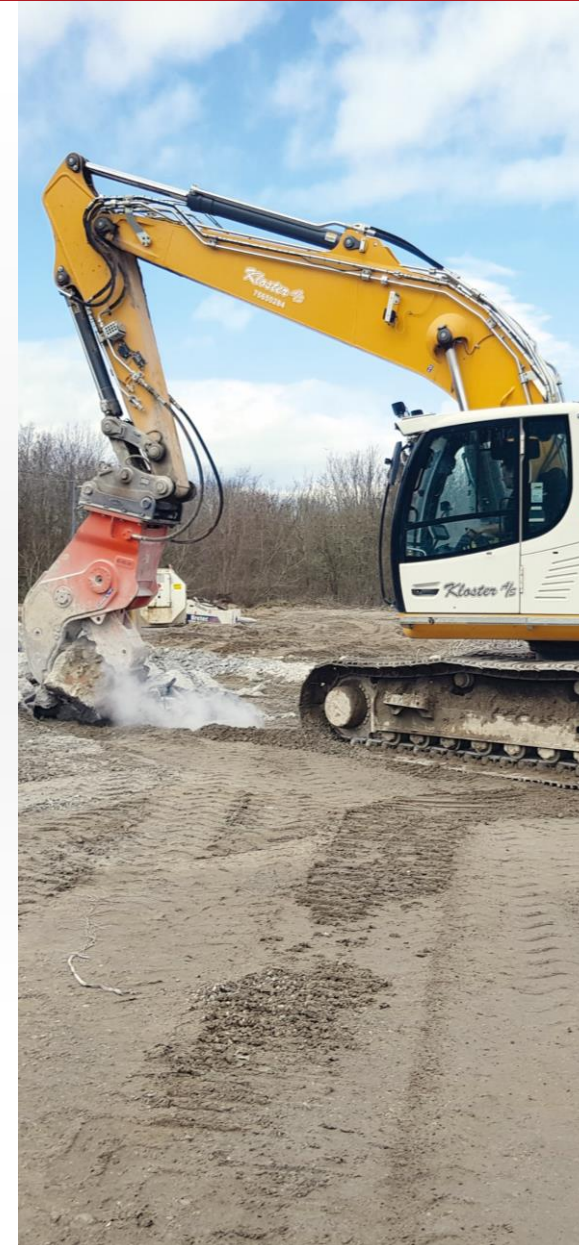
Pålydende værdi

534

537

1.071

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



Noter til årsrapporten

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	10.811	8.378
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.436	2.418
Anvendt i sambeskatningen	0	15
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	12.247	10.811
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	72	60
Materielle anlægsaktiver	13.724	14.814
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(20)	0
Skattemæssigt underskud	(1.529)	(4.063)
	12.247	10.811
Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.		
13 Andre hensættelser		
Hensat i året	317	0
Saldo ultimo 30. september 2022	317	0



Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

Banker

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

2022	2021
t.kr.	t.kr.
2.283	3.369
4.000	3.932
6.283	7.301
13.755	6.626
13.755	6.626
20.038	13.927

Leasingforpligtelser

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

25.814	21.354
104.962	115.671
130.776	137.025
41.826	34.400
172.602	171.425

Anden gæld

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

9.382	8.645
9.382	8.645
17.623	22.552
17.623	22.552
27.005	31.197



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 huslejeaftaler, hvor restforpligtelsen ved opsigelse pr. 30. september 2022 udgør 446 t.kr.



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 hjælpstoffer 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 2022 t.kr. 297.723.

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.



18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Mads Kloster Holding ApS, Merringvej 64, 8723 Løsning

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	t.kr.	t.kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(757)	(1.264)
Finansielle omkostninger	2.553	2.357
Af- og nedskrivninger	33.960	29.456
Gevinst/tab anlægsaktiver	(10.191)	(3.272)
Skat af årets resultat	2.002	2.418
Ændring i andre hensatte forpligtelser	317	0
	<u>27.884</u>	<u>29.695</u>
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(2.009)	(2.648)
Ændring i tilgodehavender	(8.453)	(3.216)
Ændring i leverandører mv.	(6.163)	3.948
	<u>(16.625)</u>	<u>(1.916)</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 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 (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost /firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 2.000 t.kr. i 2022 samt 1.428 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 324 t.kr. i 2022 samt 580 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Likvider i pengestrømsopgørelsen er ændret, således posten omfatter likvide beholdninger og ikke likvide beholdninger med fradrag af kassekredit. Ændringen har medført, at pengestrømme fra finansiering er øget med 7 t.kr. i 2022 samt reduceret med 1 t.kr. i 2021, mens likvider i pengestrømsopgørelsen er reduceret/øget tilsvarende.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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.

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Lastbiler	6-10 år	10-20%
Trailere og kraner	6-10 år	0-40%
Bygninger	25 år	0%
Varebiler og personbiler	5-10 år	0-40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-30%

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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 aktiekapital 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 2021 - 30. september 2022
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 2021 - 31. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 16. december 2022

Direktion

Mads Walter Kloster
Direktør

Bestyrelse

Karl Georg Kloster Jane Juhl Kloster Mads Walter Kloster
Formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kloster A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 revisionshandling 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 16. december 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

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:

