

# **KLOSTERGAARDEN HOLDING ApS**

Badstuestræde 17, 1 sal  
1209 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/05/2017**

**Ruth Roed**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
-------------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KLOSTERGAARDEN HOLDING ApS  
Badstuestræde 17, 1 sal  
1209 København K

CVR-nr: 26177766  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen  
Christian X's Alle 168  
2800 Kongens Lyngby

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Klostergaarden Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om klasse B.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktier, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/05/2017

## Direktion

Ruth Roed

Karen Roed

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Klostergaarden Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Klostergaarden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, 22/05/2017

Esben Andersen

Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen  
CVR: 16198986

# Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets indtægter hidrører fra kapitalandel af dattervirksomhed samt afkast af formue iøvrigt.

Regnskabsåret 2016:

Selskabet har i overensstemmelse med størrelseskriterierne i årsregnskabsloven undladt at udarbejde koncernregnskab.

Vedrørende selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016 og virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til efterstående årsregnskab.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

I datterselskabet Vikarbureauet i Klostergaarden ApS har der været fortsat betydelig afmatning.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivning 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 tilflyde selskabet, og aktivets 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.

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:

Omkostninger:

indregnes i resultatopgørelsen, når de tidsmæssigt vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til indre værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig-vis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på general-forsamlingen.

**Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældforpligtelser:**

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-841.241	123.124
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-841.241</b>	<b>123.124</b>
Administrationsomkostninger .....		-6.488	-6.473
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-847.729</b>	<b>116.651</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	4.433
Øvrige finansielle omkostninger .....		-470	
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-848.199</b>	<b>121.084</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	470
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-848.199</b>	<b>121.554</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	0
Overført resultat .....		-948.199	121.554
<b>I alt</b> .....		<b>-848.199</b>	<b>121.554</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.607.993	2.449.234
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>1.607.993</b>	<b>2.449.234</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1.607.993</b>	<b>2.449.234</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	1.305
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>1.305</b>
Likvide beholdninger .....		988.392	1.091.676
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>988.392</b>	<b>1.092.981</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>2.596.385</b>	<b>3.542.215</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		1.316.891	1.316.891
Overført resultat .....		973.612	2.021.811
Forslag til udbytte .....		100.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.590.503</b>	<b>3.538.702</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.757	
Skyldig selskabsskat .....		0	388
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.125	3.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.882</b>	<b>3.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.882</b>	<b>3.513</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.596.385</b>	<b>3.542.215</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for opskrivninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	1.316.891	2.021.811	0	3.538.702
Betalt udbytte .....			-100.000	0	-100.000
Årets resultat .....			-948.199	100.000	-848.199
Egenkapital, ultimo .....	200.000	1.316.891	973.612	100.000	2.590.503

Der er udloddet ekstraordinært udbytte i året.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Beregnet selskabsskat	0	470
	0	470

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Egenkapital 31/12 2016	Resultat 2016
<b>Kapitalandel i dattervirksomhed:</b>		
Vikarbureauet i Klostergaarden ApS	1.607.993	-841.241
	<b>1.607.993</b>	<b>-841.241</b>

I datterselskab er ejendom opskrevet tidligere og kr. 1.316.891 er overført til opskrivningsfond. Beløbet for opskrivning af kapitalandele er i nærværende regnskab overført til opskrivningsfond.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser:

1. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, veksel- eller garantiforpligtelser, udover det i regnskabet anførte og sædvanlige branchemæssige garantier.
2. Der verserer ikke retssager eller andre engagementer, som skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet.

#### **4. Oplysning om ejerskab**

##### **Klostergaarden Holding ApS` s nærtstående parter omfatter følgende:**

Klostergaarden Holding ApS` s nærtstående parter omfatter følgende:

##### **Bestemmende indflydelse:**

Fr. Ruth Roed og Fr. Karen Roed der er hovedanpartshavere.