

Mads Kloster Holding ApS

Merringvej 64

8723 Løsning

CVR-nr. 27 18 81 68

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/11 2016

Mads Walter Kloster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mads Kloster Holding ApS
Merringvej 64
8723 Løsning

CVR-nr.: 27 18 81 68
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. juni 2003
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Mads Walter Kloster, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mads Kloster Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 13. september 2016

Direktion

Mads Walter Kloster
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mads Kloster Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mads Kloster Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 13. september 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve vognmandsvirksomhed og investeringsvirksomhed, herunder ved besiddelse af anpartar i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 3.456.070, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.978.642.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Kloster Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mads Kloster Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		(6.250)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	3.520.591	803
Finansielle indtægter	2	11.463	13
Finansielle omkostninger	3	<u>(78.050)</u>	<u>(45)</u>
Resultat før skat		3.447.754	765
Skat af årets resultat	4	<u>8.316</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>3.456.070</u>	<u>768</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.520.591	503
Overført resultat		<u>(164.521)</u>	<u>165</u>
		<u>3.456.070</u>	<u>768</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	14.523.950	11.004
Finansielle anlægsaktiver		14.523.950	11.004
Anlægsaktiver i alt		14.523.950	11.004
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		158.739	80
Andre tilgodehavender		917.540	0
Selskabsskat		1.005.255	1.197
Tilgodehavender		2.081.534	1.277
Likvide beholdninger		0	10
Omsætningsaktiver i alt		2.081.534	1.287
Aktiver i alt		16.605.484	12.291

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.881.886	8.362
Overført resultat		1.871.756	2.036
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100</u>
Egenkapital	6	<u>13.978.642</u>	<u>10.623</u>
Kreditinstitutter		216.594	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.071.116	36
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		554.105	490
Selskabsskat		774.777	1.132
Anden gæld		<u>10.250</u>	<u>10</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.626.842</u>	<u>1.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.626.842</u>	<u>1.668</u>
Passiver i alt		<u>16.605.484</u>	<u>12.291</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	8.361.295	2.036.277	100.000	10.622.572
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	3.520.591	(164.521)	100.000	3.456.070
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	11.881.886	1.871.756	100.000	13.978.642

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Årets resultat		3.456.070	768
Reguleringer	9	(3.462.320)	(774)
Ændring i driftskapital	10	<u>103.270</u>	<u>519</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		97.020	513
Renteindbetalinger og lignende		11.463	13
Renteudbetalinger og lignende		<u>(78.050)</u>	<u>(45)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		30.433	481
Betalt selskabsskat		<u>(157.278)</u>	<u>(692)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(126.845)	(211)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	1
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		<u>0</u>	<u>300</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	301
Betalt udbytte		<u>(100.000)</u>	<u>(100)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(100.000)	(100)
Ændring i likvider		(226.845)	(10)
Likvider 1. juli 2015		<u>10.251</u>	<u>20</u>
Likvider 30. juni 2016		(216.594)	10
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	10
Kassekredit		<u>(216.594)</u>	<u>0</u>
Likvider 30. juni 2016		(216.594)	10

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	3.520.591	803
	<u>3.520.591</u>	<u>803</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.200	11
Andre finansielle indtægter	8.263	2
	<u>11.463</u>	<u>13</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.000	0
Andre finansielle omkostninger	27.038	20
Rentetillæg selskabsskat	35.012	25
	<u>78.050</u>	<u>45</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(8.316)	(3)
	<u>(8.316)</u>	<u>(3)</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	2.642.064	2.642
Kostpris 30. juni 2016	2.642.064	2.642
Værdireguleringer 1. juli 2015	8.361.295	7.859
Årets resultat	3.520.591	803
Udbytte til moderselskabet	0	(300)
Værdireguleringer 30. juni 2016	11.881.886	8.362
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	14.523.950	11.004

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kloster A/S	Hedensted	100 %	13.014.356	3.217.980
Kloster Ejendomme ApS	Hedensted	100 %	1.509.594	302.611

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsrapporten.

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

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

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

- Unoterede værdipapirer med pant i unoterede aktier i Kloster A/S, nom. 772 t.kr. pantsat for Kloster A/S.
- Selvskyldnerkaution for Kloster A/S.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(11.463)	(13)
Finansielle omkostninger	78.050	45
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(3.520.591)	(803)
Skat af årets resultat	<u>(8.316)</u>	<u>(3)</u>
	<u>(3.462.320)</u>	<u>(774)</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(996.004)	406
Ændring i leverandører mv.	<u>1.099.274</u>	<u>113</u>
	<u>103.270</u>	<u>519</u>