

Klosterhedens Vildt A/S

Holmgårdvej 49
7660 Bækmarksbro

CVR-nr. 30 83 50 26

Årsrapporten for 2015/16

(9. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14/12 2016

Klavs Krieger von Lowzow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klosterhedens Vildt 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bækmarksbro, den 13. december 2016

Direktion

Charlotte Skou Reenberg
direktør

Bestyrelse

Klavs Krieger von Lowzow
formand

Michael Tage Tetzlaff

Charlotte Skou Reenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Klosterhedens Vildt A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klosterhedens Vildt A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets aktionærer vil stille yderligere likviditet til rådighed for driften i regnskabsåret 2016/17. Samtidig vil bestyrelsen foranledige, at der snarest og inden 5 måneder indkaldes til en ekstraordinær generalforsamling, hvor rekapitalisering af selskabet vil skulle vedtages. Flere aktionærer har tilkendegivet at være indstillet på at konvertere tilgodehavender til selskabskapital. Det er således ledelsens vurdering at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 13. december 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Karsten Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klosterhedens Vildt A/S
Holmgårdvej 49
7660 Bækmarksbro

Telefon: 97471346

CVR-nr.: 30 83 50 26

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 25. september 2007

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Lemvig

Bestyrelse

Klavs Krieger von Lowzow, formand
Michael Tage Tetzlaff
Charlotte Skou Reenberg

Direktion

Charlotte Skou Reenberg, direktør

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Pengeinstitut

Nordea
Nørregade 14
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er opskæring, forædling og afsætning af vildt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 393.824, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 386.360.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Virksomheden vil i det kommende år have fokus på at skabe en stabil vækst, med fortsat fokus på at fastholde den forbedrede indtjening.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets aktionærer har stillet yderligere kr. 300.000 til rådighed for driften i 2016/2017, af hensyn til selskabets kapitalberedskab. Under hensyntagen til at selskabet budgetterer at opnå et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017, samt under hensyntagen til selskabets kapitalforhold vil bestyrelsen foranledige at der snarest og inden 5 måneder indkaldes til en ekstraordinær generalforsamling hvor rekapitalisering af selskabet vil skulle vedtages. Flere aktionærer har tilkendegivet at ville være indstillet på at konvertere tilgodehavender til selskabskapital, måtte der være behov herfor.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klosterhedens Vildt A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

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 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 m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.036.987	701.403
Personaleomkostninger	2	-1.159.699	-1.228.484
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		-122.712	-527.081
Afskrivninger		-108.475	-132.045
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-231.187	-659.126
Finansielle indtægter		0	155
Finansielle omkostninger		-162.637	-78.690
Resultat før skat		-393.824	-737.661
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		-393.824	-737.661
Overført resultat		-393.824	-737.661
		-393.824	-737.661

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.018	208.288
Indretning af lejede lokaler		159.192	194.705
Materielle anlægsaktiver		309.210	402.993
ANLÆGSAKTIVER		309.210	402.993
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		34.000	34.000
Færdigvarer og handelsvarer		496.046	619.713
Varebeholdninger		530.046	653.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.346	195.294
Andre tilgodehavender		11.215	3.738
Udskudt skatteaktiv	3	500.000	500.000
Tilgodehavender		733.561	699.032
Likvide beholdninger		150.415	150.508
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.414.022	1.503.253
AKTIVER		1.723.232	1.906.246

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital	4		
Selskabskapital		500.000	870.000
Overført resultat		-886.360	-1.058.036
EGENKAPITAL		-386.360	-188.036
Banker		300.129	297.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.735	118.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		520.000	580.000
Anden gæld		1.035.728	1.098.409
Kortfristede gældsforpligtelser		2.109.592	2.094.282
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.109.592	2.094.282
PASSIVER		1.723.232	1.906.246
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets aktionærer har stillet yderligere kr. 300.000 til rådighed for driften i 2016/2017, af hensyn til selskabets kapitalberedskab. Under hensyntagen til at selskabet budgetterer at opnå et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017, samt under hensyntagen til selskabets kapitalforhold vil bestyrelsen foranledige at der snarest og inden 5 måneder indkaldes til en ekstraordinær generalforsamling hvor rekapitalisering af selskabet vil skulle vedtages. Flere aktionærer har tilkendegivet at ville være indstillet på at konvertere tilgodehavender til selskabskapital, måtte der være behov herfor.

Ledelsen vurderer således, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og regnskabet aflægges således med fortsat drift for øje.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.825.185	2.128.795
Andre omkostninger til social sikring	38.756	53.971
Andre personaleomkostninger	57.640	69.677
	1.921.581	2.252.443
Overført til andre poster i resultatopgørelsen	-761.882	-1.023.959
	1.159.699	1.228.484
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	6

3 Hensættelse til udskudt skat**Hensættelse til udskudt skat vedrører:**

Skattemæssigt underskud	-500.000	-500.000
Overført til udskudt skatteaktiv	500.000	500.000
	0	0

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	500.000	500.000
Regnskabsmæssig værdi	500.000	500.000

Selskabets beregnede skatteaktiv udgør kr. 967.383. Det er ledelsens forventning at det indregnede skatteaktiv på kr. 500.000 kan udnyttes indenfor overskuelig fremtid.

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	870.000	-1.058.036	-188.036
Kontant kapitalforhøjelse	195.500	0	195.500
Kontant kapitalnedsættelse	-565.500	565.500	0
Årets resultat	0	-393.824	-393.824
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	-886.360	-386.360

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 00,01. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	870.000	714.400	714.400	714.400	500.000
Tilgang i året	195.500	155.600	0	0	214.400
Afgang i året	-565.500	0	0	0	0
Selskabskapital	500.000	870.000	714.400	714.400	714.400

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 150.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 mdr. varsel.

Derudover eksisterer der ingen eventualforpligtelser udover sædvanlige leverandørgarantier.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Løsørejerpantebrev kr. 150.000 i driftsmidler, hvis bogførte værdi på statusdagen udgør kr. 19.389.

Selskabet har endvidere udstedt virksomhedspant, jf. tinglysningslovens § 47c, på nom. kr. 300.000.

Til sikkerhed for virksomhedspantet stilles simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 222.346, varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 530.046, driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 150.019, samt drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill, domænenavne og rettigheder mv.

Likvide midler kr. 150.000 er stillet til sikkerhed for betalingsgaranti afgivet af pengeinstituttet overfor leverandør.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Nørre Holmgaard Holding ApS, Bækmarksbro

Charlotte Skou Reenberg, Herning

William O. Berntsens Fond, København

Paseco ApS, Hellerup