



Klosterskovgård ApS

Årsrapport 2016

CVR: 31601622
01.01.2016 – 31.12.2016
VIVILDVEJ 1, VIVILD
8370 HADSTEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24/2 2017

Dirigent: Ove Christoffersen



LMO.DK • TLF. 7015 4000
Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Klosterskovgård ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 23/2 2017

DIREKTION

Ove Christoffersen

Britta Christoffersen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Klosterskovgård ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Søften, den 23/2 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Klosterskovgård ApS
Vivildvej 1
8370 Hadsten

Telefon: 86 98 19 26
CVR-nr.: 31601622
Stiftet: 09-07-2008
Hjemsted: 8370 Hadsten

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Ove Christoffersen
Britta Christoffersen

REVISOR

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Østervold 45
8900 Randers

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er består af sohold med produktion af smågrise samt udlejning af ejendomme.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling besætning.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Betalingsrettigheder indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris med fradrag af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

akkumulerede afskrivninger . Rettigheder afskrives over 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 forskellige.

Biler	8 år	0 %
Beboelse	40 år	50-60 %
Bygninger	10-20 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Stambesætning anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger, der omfatter husdyr anses som biologiske aktiver og måles til dagsværdi.

Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.

Varebeholdninger, der omfatter indkøbt foder måles til kostpris eller netto realiseringsværdien hvis den er lavere.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrument indregnes direkte i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger består af bankindestående.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet med udgangspunkt i reglerne vedr. beregning af ejendomsavance for landbrugsejendomme.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.766.437	1.301.497
1	Personaleomkostninger	-1.423.459	-1.364.215
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-795.429	-795.430
	Andre driftsomkostninger	-142.882	0
	DRIFTSRESULTAT	404.667	-858.148
	Finansielle indtægter	673.277	784.669
	Finansielle omkostninger	-782.313	-713.084
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	295.631	-786.563
	Skat af årets resultat	99.399	516.716
	ÅRETS RESULTAT	395.030	-269.847
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	400.000	0
	Overført resultat	-4.970	-269.847
	Disponering i alt	395.030	-269.847

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Rettigheder, udvikling mv.	18.000	27.000
	Immaterielle anlægsaktiver	18.000	27.000
3	Jord	14.096.470	14.100.970
3	Bygninger og installationer	16.362.941	16.928.194
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.188.681	1.409.857
3	Stambesætning	1.860.710	1.328.630
	Materielle anlægsaktiver	33.508.802	33.767.651
	Værdipapirer	4.616.746	4.558.014
	Finansielle anlægsaktiver	4.616.746	4.558.014
	ANLÆGSAKTIVER	38.143.548	38.352.665
	Råvarer og hjælpematerialer	692.225	849.935
	Handelsbesætning	950.850	986.000
	Varebeholdninger	1.643.075	1.835.935
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	32.648	941.287
	Andre tilgodehavender	670.843	250.336
	Tilgodehavende selskabsskat	4.938	68.335
	Tilgodehavende	708.429	1.259.958
	Værdipapirer	459.930	1.120.351
	Likvide beholdninger	561.451	213.129
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.372.885	4.429.373
	AKTIVER	41.516.433	42.782.038

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	13.614.614	13.619.584
	Foreslået udbytte	400.000	0
	Egenkapital	14.139.614	13.744.584
	Hensættelser til udskudt skat	1.543.000	1.643.000
	Hensatte forpligtelser	1.543.000	1.643.000
	Realkreditinstitutter	21.237.831	23.023.149
	Anden langfristet gæld	269.953	314.947
	Leasingforpligtelser	136.012	178.388
4	Langfristet gældsforpligtigelse	21.643.796	23.516.484
	Kortfristet del af langfristet gæld	221.900	206.500
	Pengeinstitutter	477.329	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	246.725	412.416
	Gæld til associeret virksomhed	1.012.856	1.022.446
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.918.297	2.022.508
	Anden gæld	312.916	214.100
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.190.023	3.877.970
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	25.833.819	27.394.454
	PASSIVER	41.516.433	42.782.038
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.177.964	-1.329.491
Pensioner	-200.000	-1.353
Andre omkostninger til social sikring	-45.495	-33.371
Personaleomkostninger	-1.423.459	-1.364.215
Gennemsnitligt antal ansatte	5	

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	45.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	45.000
Afskrivning, primo	-18.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-9.000
Afskrivning, ultimo	-27.000
Regnskabsmæssig værdi	18.000

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Jord	Bygninger & installationer	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	14.100.970	19.639.369	1.816.408
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	-4.500	0	0
Kostpris, ultimo	14.096.470	19.639.369	1.816.408
Nedskrivning, primo	0	-1.750.000	0
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	0	-1.750.000	0
Afskrivning, primo	0	-961.175	-406.551
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-565.253	-221.176
Afskrivning, ultimo	0	-1.526.428	-627.727
Regnskabsmæssig værdi	14.096.470	16.362.941	1.188.681
Heraf leasede aktiver	0	0	214.806

2016

2015

NOTER

	Stk.	Pris	kr.	kr.
1460 00 Orner	4	2.835	11.340	6.390
1461 10 Søer, drægtige	350	2.835	992.250	852.000
1461 20 Søer, ikke drægtige	110	1.935	212.850	162.960
1465 00 Gylte	122	2.835	345.870	255.600
1469 01 Sopolte over 60 kg, opformerede	160	1.865	298.400	51.680
Svin			1.860.710	1.328.630
Stambesætning			1.860.710	1.328.630

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-21.237.831	-23.023.149
Anden langfristet gæld	-269.953	-314.947
Leasingforpligtelser	-136.012	-178.388
Langfristet gældsforpligtelse	-21.643.796	-23.516.484
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-20.863.796	-23.516.484

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen udover normal forretningsrisicis.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditbelåning fremgår af balancen.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er deponeret ejerpantebreve på kr. 4.500.000 med pant i ejendommen Vivildvej 1, Hadsten

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme incl. immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og besætning udgør kr. 33,5 mio.

Af produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar på kr. 1,2 mio udgør leasede aktiver kr. 214.806 og den tilhørende leasingsforpligtigelse herpå udgør kr. 178.312

