



1. januar 2015 - 31. december 2015

Klosterskovgård ApS

Årsrapport

CVR: 31601622

**Vivildvej 1
Vivild
8370 Hadsten**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20.05.2016

Dirigent: Ove Christoffersen



LMO.DK • 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 17.05.2016

Direktion

Ove Christoffersen

Britta Christoffersen

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 2015, 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 revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søften, den 17.05.2016

LMO

CVR nr. 30869052

Bruno Pilgård

Registreret revisor

Selskabet

Klosterskovgård ApS
Vivildvej 1
8370 Hadsten

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 7. regnskabsår

Direktion

Ove Christoffersen
Britta Christoffersen

Revisor

LMO
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Østervold 45
8900 Randers

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Selskabet er pr. 1. januar 2015 fusioneret med koncernselskaberne Klosterskovgård Landbrug ApS og Klosterskovgård Holding ApS. Sammenligningstallene omfatter de tilrettede tal for den fussionerede virksomhed.

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, når der henses til de lave afregningspriser på smågrise.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet er pr. 1. januar i 2015 fusioneret med Klosterskovgård ApS og Klosterskovgård Holding ApS, hvorfor sammenligningstallene er tilrettet den fusionerede enhed.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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. 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af 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.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for foder, direkte udgifter og ydelser, som er medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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 gæld, og transaktioner i fremmed valuta.

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**

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Jord og grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger, driftsmidler, staldinventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

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

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse 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 på balancedagen.

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) 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 netto realisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiel post.

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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.324.437	1.886.205
1	Personaleomkostninger	-1.387.155	-1.412.541
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-795.430	-568.090
	Driftsresultat	-858.148	-94.426
2	Finansielle indtægter	784.669	1.790.756
	Finansielle omkostninger	-713.084	-691.266
	Årets resultat før skat	-786.563	1.005.064
	Skat af årets resultat	516.716	40.813
	Årets resultat	-269.847	1.045.877
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-269.847	1.045.877
	Disponering i alt	-269.847	1.045.877

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	27.000 27.000	36.000 36.000
4	Grunde og bygninger	31.029.164	28.411.364
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.409.857	1.344.625
4	Stambesætning Materielle anlægsaktiver	1.328.630 33.767.651	1.454.750 31.210.739
	Værdipapirer Finansielle anlægsaktiver	4.558.014 4.558.014	5.669.438 5.669.438
	Anlægsaktiver	38.352.665	36.916.177
	Råvarer og hjælpematerialer	849.935	916.843
	Handelsbesætning Varebeholdninger	986.000 1.835.935	903.260 1.820.103
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	941.287	1.753.073
	Andre tilgodehavender	250.336	114.833
	Tilgodehavende selskabsskat Tilgodehavende	68.335 1.259.958	6.881 1.874.787
	Værdipapirer	1.120.351	1.047.206
	Likvide beholdninger	213.129	451.856
	Omsætningsaktiver	4.429.373	5.193.952
	Aktiver	42.782.038	42.110.129

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	13.619.584	13.889.432
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
5	Egenkapital	13.744.584	15.014.432
	Hensættelser til udskudt skat	1.643.000	2.221.000
	Hensatte forpligtelser	1.643.000	2.221.000
	Realkreditinstitutter	23.023.149	20.886.603
	Anden langfristet gæld	314.947	404.941
	Leasingforpligtelser	178.388	0
6	Langfristet gældsforpligtigelse	23.516.484	21.291.544
	Kortfristet del af langfristet gæld	206.500	170.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	412.416	884.999
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.044.954	2.067.636
	Selskabsskat	0	176.596
	Anden gæld	214.100	283.922
	Kortfristet gældsforpligtigelse	3.877.970	3.583.153
	Gældsforpligtigelser	27.394.454	24.874.697
	Passiver	42.782.038	42.110.129
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

2015
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	-1.329.491
Pensioner	-1.353
Andre omkostninger	-56.311
Personalemkostninger	-1.387.155

2 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	-427.705
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-25.813
Prioritetsomkostninger	-25.021
Realiseret gev./tab finansaktiver	-22.958
Urealiseret kursreg. gæld	-48.543
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-163.044
Finansielle omkostninger	-713.084

Heraf renteudgifter til associerede virksomheder kr. 25.813

3 Immaterielle anlægsaktiver

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

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	30.557.285	1.530.000	32.087.285
Tilgang i året	3.183.054	286.408	3.469.462
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	33.740.339	1.816.408	35.556.747
Nedskrivning, primo	-1.750.000	0	-1.750.000
Nedskrivning tilbageført	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Nedskrivning, ultimo	-1.750.000	0	-1.750.000
Afskrivning, primo	-395.921	-185.375	-581.296
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-565.254	-221.176	-786.430
Afskrivning, ultimo	-961.175	-406.551	-1.367.726
Regnskabsmæssig værdi	31.029.164	1.409.857	32.439.021
Heraf leasede aktiver	0	250.607	250.607

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			31.029.164	28.411.364
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			1.409.857	1.344.625
1460 00 Orner	3	2.130	6.390	4.700
1461 10 Søer, drægtige	400	2.130	852.000	940.000

1461 20	Søer, ikke drægtige	112	1.455	162.960	174.400
1465 00	Gylte	120	2.130	255.600	279.650
1469 01	Sopolte over 60 kg, opformerede	32	1.615	51.680	56.000
	Svin			1.328.630	1.454.750
	Stambesætning			1.328.630	1.454.750
	Materielle anlægsaktiver i alt			33.767.651	31.210.739

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	13.889.432	1.000.000	15.014.432
Forslag til resultatdisponering		0	-269.847	0	-269.847
Udbetalt udbytte				-1.000.000	-1.000.000
Ultimo	125.000	0	13.619.584	0	13.744.584

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	571	554	790	13.889	13.620
Foreslået udbytte	97		300	1.000	
Egenkapital i alt	793	679	1.215	15.014	13.745

	2015 kr.	2014 kr.
6 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-23.023.149	-20.886.603
Anden langfristet gæld	-314.947	-404.941
Leasingforpligtelser	-178.388	0
Langfristet gældsforpligtelse	-23.516.484	-21.291.544

Af den langfristet gæld forfalder kr 22 mio efter mere end 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Ingen udover normal forretningsrisicis.

8 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. 35,6 mio.

Af produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar på kr. 1,4 mio udgør leasede aktiver kr. 250.607 og den tilhørende leasingsforpligtigelse herpå udgør kr. 219.888

Kontraktlige forpligtigelser

Finansielle instrumenter

Der er indgået futurekontrakter. Markedsværdien heraf udgør pr. 31/12 2015 kr. 45.474. Posten er optaget som andre tilgodehavender.

