

KLOSTERGÅRD PARO210 ApS

Simmelbrovej 44
7260 Sønder Omme

CVR-nr. 33 04 02 45

Årsrapport 2020/21

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 33 04 02 45

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 14. december 2021
Direktion:

Sune Graae Norsker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Fredericia, den 14. december 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Nikolaj Møller Hansen
statsaut. revisor
mne33220

Katrine Gybel
statsaut. revisor
mne45848

KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS
Årsrapport 2020/21
CVR-nr. 33 04 02 45

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS
Simmelbrovej 44
7260 Sønder Omme

CVR-nr: 33 04 02 45
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Sune Graae Norsker

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 27, 2.
7000 Fredericia
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at drive handel med juletræer og pyntegrønt og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på -1.296.534 kr., sammenlignet med -4.750.413 kr. i 2019/20. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på -12.390.863 kr., sammenlignet med -11.094.329 kr. pr. 30. juni 2020.

Virksomhedens aktiviteter er under afvikling, og virksomheden forventes lukket ved solvent likvidation.

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernens varebeholdninger af juletræer måles til markedsværdi ved hjælp af en returbaseret værdiansættelsesmodel. Denne model estimerer juletræernes fremtidige afkast. Afkastet estimeres baseret på koncernens erfaring med lignende produktion, herunder forventet udbytte, kvalitetsniveauer, højde og fremtidige salgspriser.

Da produktionscyklussen for juletræer er op til 10 år, kan der forekomme ændringer i disse antagelser, som ikke kan forudsiges. Ændringer i antagelserne vil påvirke værdiansættelsen af juletræer. Antagelserne betragtes i øjeblikket af ledelsen som værende korrekte, baseret på tidligere erfaringer med produktion af juletræer og på baggrund af ledelsens bedste skøn over den forventede udvikling på markedet. Størstedelen af koncernens plantager i Europa er blevet vurderet af en uafhængig ekstern vurderingsmand, der har vurderet det forventede udbytte, kvalitetsniveauer og højde.

Virksomheden har ingen varebeholdninger pr. 30. juni 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2020/21	2019/20
Bruttotab		<u>-1.106.565</u>	<u>-4.241.581</u>
Resultat før finansielle poster		-1.106.565	-4.241.581
Andre finansielle indtægter	3	0	487
Øvrige finansielle omkostninger	4	<u>-189.969</u>	<u>-198.679</u>
Resultat før skat		-1.296.534	-4.439.773
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>-310.640</u>
Årets resultat		<u><u>-1.296.534</u></u>	<u><u>-4.750.413</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>-1.296.534</u></u>	<u><u>-4.750.413</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2021	30/6 2020
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	6		
Varer under fremstilling		0	771.503
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.148.554
Andre tilgodehavender		150.895	0
Periodeafgrænsningsposter		0	100.543
		150.895	2.249.097
Omsætningsaktiver i alt		150.895	3.020.600
AKTIVER I ALT		150.895	3.020.600
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-12.470.863	-11.174.329
Egenkapital i alt		-12.390.863	-11.094.329
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		0	641.475
Hensatte forpligtelser i alt		0	641.475
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		7.788.000	7.788.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	149.120
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.735.758	5.106.224
Anden gæld		0	430.110
		12.541.758	13.473.454
Gældsforpligtelser i alt		12.541.758	13.473.454
PASSIVER I ALT		150.895	3.020.600

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-11.174.329	-11.094.329
Overført via resultatdisponering	0	-1.296.534	-1.296.534
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-12.470.863	-12.390.863

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLOSTERGÅRD PAR0210 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Varebeholdninger

Virksomhedens varelager af juletræer defineres og indregnes som biologiske aktiver. Biologiske aktiver indregnes og måles til dagsværdi fratrukket salgskostninger. Ændringer i dagsværdien af biologiske aktiver indregnes over resultatopgørelsen.

Dagsværdien af virksomhedens juletræer beregnes som nutidsværdien af de fremtidige pengestrømme før skat fra juletræskulturerne. Beregningen baserer sig på nuværende bæredygtige hugstplaner og forventninger vedrørende vækst, salgspriser, høst- og produktionsomkostninger. Der tages højde for miljømæssige krav og øvrige begrænsninger i beregningerne, der baserer sig på en produktionscyklus på op til 10 år.

Tilbage diskonteringsfaktoren baseres på koncernens gennemsnitlige kapitalomkostninger under hensyntagen til markedssituationen for Green Team Group A/S-koncernen. Øvrige væsentlige forudsætninger for dagsværdiberegningerne består af andelen af salgsbare træer og forventede kvalitetsfordelinger, der varierer afhængig af vejrmæssige forhold og træets generelle karakteristika.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettigede kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retableringsforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Gældsforpligtelser

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

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomheden har negativ egenkapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Virksomheden er under afvikling og forventes lukket ved solvent likvidation med støtte fra virksomhedens kapitalejere.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet med støtte fra kapitalejerne har de nødvendige kreditfaciliteter med baggrund i det af koncernen udarbejdede budget for det kommende år.

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>487</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.625	48.333
Renteomkostninger ansvarlig lånekapital	149.530	149.530
Andre finansielle omkostninger	800	0
Kursreguleringer omkostninger	<u>5.014</u>	<u>816</u>
	<u>189.969</u>	<u>198.679</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>310.640</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

6 Varebeholdninger

Dagsværdimåling af juletræer

Virksomhedens varebeholdninger af juletræer måles til markedsværdi ved brug af en afkastbaseret model. Denne model estimerer juletræernes fremtidige afkast. Afkastet er baseret på virksomhedens erfaring med lignende produktion inkl. forventning om udbytte, kvalitetsniveauer, højde og fremtidige salgspriser. Der er ingen ændringer til disse hovedområder.

Virksomheden ejede samlet set 27.000 juletræer i Danmark i 2019/20, men har ikke noget varelager pr. 30. juni 2021.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har pr. 30. juni 2021 ingen kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser mv.