

**Klostergaard 2015 ApS  
Ved Vesterport 6  
1612 København V**

**ÅRSRAPPORT  
12. februar 2015 til 31. december 2015**

**CVR-nr.: 36539283**

**1. regnskabsår**

Arsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 15/3 2016

  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 12. februar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskab</b>	Klostergaard 2015 ApS Ved Vesterport 6 1612 København V  CVR-nr.: 36 53 92 83
<b>Direktion</b>	Per Grell Klostergaard
<b>Regnskabsår</b>	12. februar 2015 til 31. december 2015
<b>Revisor</b>	Kvist Revision CPH Business Park Stamholmen 153 2650 Hvidovre  CVR-nr.: 37 21 87 07
<b>Ejerforhold</b>	Selskabets kapitalandele indehaves af: PVMF Holding ApS Anemonevej 26 2820 Gentofte

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt og godkendt årsrapporten for perioden 12. februar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 11. marts 2016

Direktionen:



Per Grell Klostergaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Klostergaard 2015 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klostergaard 2015 ApS for perioden 12. februar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

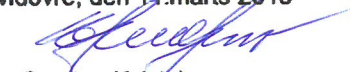
### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 12. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Hvidovre, den 11. marts 2016



Carsten Kvist Jensen  
Registreret revisor FSR  
CVR-nr.: 37 21 87 07

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af køkken og badeværelses inventar.

### Årets resultat

Årets resultat er påvirket af virksomhedens opstarts periode med væsentlige etableringsomkostninger. Ledelsen anser ikke årets resultat for at være tilfredsstillende idet det estimerede resultat ikke er opnået.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

### Kapitaltab

Selskabet har mistet mere end 50% af kapitalen. Ledelsen forventer at kapitaltabet vil blive inddækket i de kommende regnskabsår ved egen indtjening.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer, at resultatet i den kommende regnskabsperiode vil blive væsentligt forbedret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Klostergaard 2015 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

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

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	30 %

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
12. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.151.559</b>
Personaleomkostninger .....	-2.867.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-47.673
Andre driftsomkostninger .....	-71.601
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-834.789</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-137.835
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-972.624</b>
Skat af årets resultat .....	204.120
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-768.504</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	-768.504
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-768.504</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner.....	107.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	45.380
Indretning af lejede lokaler .....	216.948
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>369.728</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>369.728</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	1.170.034
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>1.170.034</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	985.582
Andre tilgodehavender .....	5.290
Udskudt skatteaktiv .....	215.902
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>1.206.774</b>
Likvide beholdninger .....	552.842
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.929.650</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.299.378</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 DKK
Virksomhedskapital .....	50.000
Overført resultat .....	-768.504
<b>1 EGENKAPITAL</b> .....	<b>-718.504</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	11.782
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> R.....	<b>11.782</b>
Anden gæld .....	1.063.202
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.063.202</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	316.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.370.661
Anden gæld .....	1.231.145
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	24.260
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.942.898</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....	<b>4.006.100</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.299.378</b>
2 Eventualposter mv.	
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4 Nærtstående parter	

## NOTER

2015  
DKK

### 1 Egenkapital

Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	-768.504	-768.504
	<u>50.000</u>	<u>-768.504</u>	<u>-718.504</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret inden for de seneste 5 år.

### 2 Eventualposter mv.

#### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har endvidere en huslejeoplygtelse. Huslejeoplygtelsen er opgjort til DKK 1.500.000 og har en resterende løbetid på 12 måneder.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er endvidere afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 1.500.000 i tekniske anlæg og maskiner, (virksomhedspant).

### 4 Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner

Direktør, Per Grell Klostergaard, har bestemmende indflydelse.