

---

# ***Klosterdal ApS***

Tvilumvej 27, 8883 Gjern

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/8 2017 - 31/12 2018)

---

CVR-nr. 38 79 88 71

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /3 2019

Knud Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. december 2018 5

Balance 31. december 2018 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. december 2018 for Klosterdal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 8. marts 2019

### **Direktion**

Knud Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klosterdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klosterdal ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 8. marts 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jan Bunk Harbo Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne30224

Kim Nygaard  
registreret revisor  
mne12318

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Klosterdal ApS  
Tvilumvej 27  
8883 Gjern

CVR-nr.: 38 79 88 71

Regnskabsperiode: 1. august 2017 - 31. december 2018

Stiftet: 1. august 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Silkeborg

**Direktion**

Knud Andersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Klosterdal ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse, liberale, videnskabelige og tekniske tjenesteydelser, samt formueforvaltning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 770.407, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 820.407.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.842.655</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-800.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.042.655</b>
Finansielle indtægter		63.173
Finansielle omkostninger		<u>-118.127</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>987.701</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-217.294</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>770.407</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>770.407</u>
	<b><u>770.407</u></b>

## Balance 31. december 2018

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		383.850
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>383.850</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>383.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.278
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.278</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.470.435</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.509.713</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.893.563</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		770.407
<b>Egenkapital</b>		<b>820.407</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.475
Selskabsskat		214.353
Anden gæld		856.328
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.073.156</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.073.156</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.893.563</b>
Anvendt regnskabspraksis	3	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. august 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	770.407	770.407
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>770.407</b>	<b>820.407</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>
	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	<u>800.000</u>
	<b><u>800.000</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>1</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>217.294</u>
	<b><u>217.294</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klosterdal ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er leveret til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og administration.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 3 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-

## Noter til årsregnskabet

### 3 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.