



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Klosteret II ApS

Storetorv 9 A
6200 Aabenraa

CVR-nr. 40 24 31 27

**Årsrapport for perioden
7. februar til 31. december 2019**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. august 2020

René Hermann Kibsgaard
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 7. februar - 31. december 2019	7
Balance 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. februar - 31. december 2019 for Klosteret II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. februar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. juni 2020

Direktion

René Hermann Kibsgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Klosteret II ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klosteret II ApS for regnskabsåret 7. februar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 29. juni 2020

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klosteret II ApS
Storetorv 9 A
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 40 24 31 27

Regnskabsperiode: 7. februar - 31. december 2019

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

René Hermann Kibsgaard, direktør

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udlejning af- og investering i fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 21.749, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 28.251.

Selskabets første regnskabsår er for perioden 7. februar 2019 til 31. december 2019. Der er derfor ingen sammenligningstal i resultatopgørelse og balance.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klosteret II ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til ejendomme og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter, der omfatter lejeindtægter fra boligudlejning indregnes løbende i resultatopgørelsen og periodeafgrænses ved regnskabsårets udløb.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer, advokat og konsulentassistance mv.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købrpris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger og forbedringer.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l. Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 7. februar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-179
Finansielle omkostninger		<u>-27.704</u>
Resultat før skat		-27.883
Skat af årets resultat		<u>6.134</u>
Årets resultat		<u><u>-21.749</u></u>
Overført resultat		<u>-21.749</u>
		<u><u>-21.749</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Investeringsejendomme	1	<u>3.136.260</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.136.260</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.136.260</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		229.449
Andre tilgodehavender		31.468
Udskudt skatteaktiv		<u>6.134</u>
Tilgodehavender		<u>267.051</u>
Likvide beholdninger		<u>4.129</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>271.180</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.407.440</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-21.749</u>
Egenkapital		<u>28.251</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000
Anden gæld		<u>3.364.189</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.379.189</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.379.189</u>
Passiver i alt		<u>3.407.440</u>
Eventualforpligtelser	2	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 7. februar 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-21.749	-21.749
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-21.749	28.251

Noter

1 Aktiver der måles til dagsværdi

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 7. februar 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>3.136.260</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>3.136.260</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>3.136.260</u></u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Den af selskabet anvendte model indeholder følgende hovedelementer:

- 1) Årlige Lejeindtægter
- 2) +/- eventuelle reguleringer af eksisterende leje til markedsleje
- 3) - driftsomkostninger (skatter, afgifter, forsikring, ind- og udvendig vedligeholdelse etc.)
- 4) - administration
- = nettoresultat (sum af 1 til 4)
- 5) / afkastprocent
- 6) + refusionssaldo
- 7) = Dagsværdi = (nettoresultat / (afkastkrav (5)/100)) + refusionssaldi (6)

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi af investeringsejendommene

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving der har karakter af enkeltstående begivenheder. Budgettet anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model. Afkastkravet ligger mellem 5-8%.

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LZ & Co. Holding A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling eller senere.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld overfor banker og realkreditinstitutter er der stillet pant i virksomhedens investeringsejendomme. Den samlede panthæftelse udgør t.kr. 3.000, mens den samlede regnskabsmæssige værdi af investeringsejendommene, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør t.kr. 3.136.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Renè Hermann Kibsgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-483079051985
Tidspunkt for underskrift: 15-09-2020 kl.: 21:08:19
Underskrevet med NemID

Claus Møller Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1237983394032
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 08:32:52
Underskrevet med NemID

Renè Hermann Kibsgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-483079051985
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2020 kl.: 08:39:03
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a922f8b1yux240538681

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.