

KLOSTERGÅRDEN INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/05/2014

Knud Peter Knudsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KLOSTERGÅRDEN INVEST ApS Østerløkken 112 8381 Tilst
	CVR-nr: 30826620 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Nordea Bank Skt. Clemens Torv 2-6, 1 8000 Århus C
Revisor	SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nørreskov Bakke 28 8600 Silkeborg CVR-nr: 31888026 P-enhed: 1014953643

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klostergården Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter direktionens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05/05/2014

Direktion

Knud Anker Dalsgaard

Bestyrelse

Anette Dalsgaard

Knud Anker Dalsgaard

Susanne Dalsgaard

Karin Dalsgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen fravalgt revision for det kommende år.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Klostergården Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klostergården Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 de etiske 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 opstilling 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.

Silkeborg, 05/05/2014

Bjarne Zepernick
Reg. revisor
SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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, aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og aktivets 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forkydning 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 egenkapital.

Balance

Finansielle aktiver

Finansielle aktiver indregnes til kostpris. Efterfølgende måles de finansielle aktiver til dagsværdi på balancedagen og reguleres via resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

Udbytte, somn ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkaitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indreges udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Eksterne omkostninger		-10.584	-10.172
Bruttoresultat		-10.584	-10.172
Resultat af ordinær primær drift		-10.584	-10.172
Andre finansielle indtægter	1	80.825	58.730
Nedskrivning af finansielle aktiver	2	670.386	526.353
Øvrige finansielle omkostninger		-90.553	-94.481
Ordinært resultat før skat		650.074	480.430
Ekstraordinært resultat før skat		650.074	480.430
Skat af årets resultat		-3.036	-2.898
Årets resultat		647.038	477.532
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		647.038	477.532
I alt		647.038	477.532

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavende skat		18.972	13.557
Tilgodehavender i alt		18.972	13.557
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.865.466	3.214.869
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.865.466	3.214.869
Likvide beholdninger		97.129	102.009
Omsætningsaktiver i alt		3.981.567	3.330.435
AKTIVER I ALT		3.981.567	3.330.435

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		1.300.000	1.300.000
Overført resultat		-118.565	-765.603
Egenkapital i alt		1.181.435	534.397
Anden gæld		94.163	90.069
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.705.969	2.705.969
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.800.132	2.796.038
Gældsforpligtelser i alt		2.800.132	2.796.038
PASSIVER I ALT		3.981.567	3.330.435

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2013	2012
	kr.	kr.
Renter selskabsskat	89	0
Dansk udbytte indeholdt 25% skat	66.496	44.918
Udenlansk udbytte	14.240	13812
	<u>80.825</u>	<u>58.730</u>

2. Nedskrivning af finansielle aktiver

	2013	2012
	kr.	kr.
Lagerforskydning finansielle aktiver	670.386	526.353
	<u>670.386</u>	<u>526.353</u>