

# KLOSTERGÅRDEN INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/05/2015**

---

**Flemming Torp**

---

**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: 01/01/2014 - 31/12/2014

**Bankforbindelse** Nordea Bank  
Skt. Clemens Torv 2-6, 1  
8000 Århus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klostergården Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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.

Årsregnskabet er ikke revideret og virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det blev på generalforsamlingen besluttet at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27/05/2015

## Direktion

Knud Anker Dalsgaard

## Bestyrelse

Karin Dalsgaard

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det blev på generalforsamlingen besluttet at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Klostergården Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klostergården Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 ekstertise 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 erklæingsopgave 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 revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 27/05/2015

Bjarne Zepernick  
Reg. revisor  
Søhøjlandets Regnskabskontor

# 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

### Nettoomsætning

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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Eksterne omkostninger .....		-10.239	-10.584
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-10.239</b>	<b>-10.584</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-10.239</b>	<b>-10.584</b>
Andre finansielle indtægter .....		78.289	80.825
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		345.100	670.386
Øvrige finansielle omkostninger .....			-90.553
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-86.400	
Andre finansielle omkostninger .....		-4.904	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>321.846</b>	<b>650.074</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>321.846</b>	<b>650.074</b>
Skat af årets resultat .....		-6.194	-3.036
<b>Årets resultat .....</b>		<b>315.652</b>	<b>647.038</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		315.652	647.038
<b>I alt .....</b>		<b>315.652</b>	<b>647.038</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Tilgodehavende skat .....		13.433	18.972
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>13.433</b>	<b>18.972</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.158.420	3.865.466
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>4.158.420</b>	<b>3.865.466</b>
Likvide beholdninger .....		125.366	97.129
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.297.219</b>	<b>3.981.567</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.297.219</b>	<b>3.981.567</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.300.000	1.300.000
Overført resultat .....		197.087	-118.565
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.497.087</b>	<b>1.181.435</b>
Anden gæld .....		94.163	94.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.705.969	2.705.969
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.800.132</b>	<b>2.800.132</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.800.132</b>	<b>2.800.132</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.297.219</b>	<b>3.981.567</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.300.000	0	-118.565	0	1.181.435
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	315.652	0	315.652
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.300.000</b>	<b>0</b>	<b>197.087</b>	<b>0</b>	<b>1.497.087</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i værdipapirer samt enhver i forbindelse dermed stående virksomhed.