

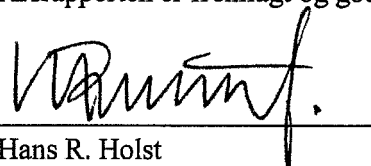
Kloster Design A/S

CVR-nr. 32 66 64 50

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/5* 2013.



Hans R. Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kloster Design A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

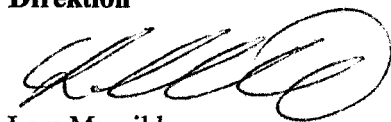
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kloster, den 13. maj 2013

Direktion

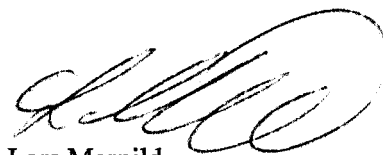


Lars Mernild

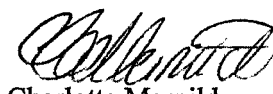
Bestyrelse



Hans R. Holst
formand



Lars Mernild



Charlotte Mernild

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Kloster Design A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Design A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 13. maj 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor


Aksel Bech
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloster Design A/S Klostervej 96 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 32 66 64 50
	Stiftet: 29. december 2009
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Hans R. Holst, formand Lars Mernild Charlotte Mernild
Direktion	Lars Mernild
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg af levende lys og brugskunst fra egen butik samt produktion af levende lys, som hovedsageligt sælges til nærmarkederne i Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -160.969 kr. mod -471.340 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Vi forventer, at 2013 bliver væsentlig bedre end 2012. Vores hovedsæson ligger fra juli til slut oktober, og vores forsalg forløber tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Design A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Indtægtskriteriet er faktureringsdatoen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Inventar og driftsmidler	5-10 år
--------------------------	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	4.037.590	3.736.038
1 Personaleomkostninger	-3.295.912	-3.442.907
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-343.553	-334.931
Resultat før finansielle poster	398.125	-41.800
Finansielle indtægter	45.952	45.062
Finansielle omkostninger	-657.288	-631.602
Resultat før skat	-213.211	-628.340
3 Skat af årets resultat	52.242	157.000
Årets resultat	-160.969	-471.340
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-160.969	-471.340
Disponeret i alt	-160.969	-471.340

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>237.315</u>	<u>270.578</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>237.315</u>	<u>270.578</u>
5	Inventar og driftsmidler	<u>1.484.611</u>	<u>1.794.901</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.484.611</u>	<u>1.794.901</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.721.926</u>	<u>2.065.479</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	<u>5.918.304</u>	<u>5.487.536</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.918.304</u>	<u>5.487.536</u>
	Debitorer	647.714	684.832
	Mellemregning moderselskab	41.930	19.125
6	Udskudt skatteaktiv	384.242	332.000
	Andre tilgodehavender	18.990	35.305
	Periodeafgrænsningsposter	<u>76.539</u>	<u>71.684</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.169.415</u>	<u>1.142.946</u>
	Likvide beholdninger	<u>129.922</u>	<u>104.373</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.217.641</u>	<u>6.734.855</u>
	Aktiver i alt	<u>8.939.567</u>	<u>8.800.334</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Aktiekapital	600.000	500.000
8	Overkurs ved emission	0	0
9	Overført resultat	539.206	-999.825
	Egenkapital i alt	<u>1.139.206</u>	<u>-499.825</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gældsbrief	1.200.000	1.400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.200.000</u>	<u>1.400.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	200.000
	Driftskredit	5.504.990	4.909.922
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.822	140.779
	Anden gæld	766.549	2.649.458
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.600.361</u>	<u>7.900.159</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.800.361</u>	<u>9.300.159</u>
	Passiver i alt	<u>8.939.567</u>	<u>8.800.334</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.702.387	2.873.790
Pensioner	366.174	336.509
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>227.351</u>	<u>232.608</u>
	3.295.912	3.442.907
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>12</u>
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	33.263	33.263
Inventar og driftsmidler	<u>310.290</u>	<u>301.668</u>
	343.553	334.931
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-52.242</u>	<u>-157.000</u>
	-52.242	-157.000
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>332.627</u>
Kostpris primo		<u>332.627</u>
Kostpris ultimo		332.627
Af- og nedskrivninger primo		62.049
Årets af- og nedskrivninger		<u>33.263</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		95.312
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>237.315</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Inventar og driftsmidler</u>
Kostpris primo	2.348.360
Kostpris ultimo	2.348.360
Af- og nedskrivninger primo	553.459
Årets af- og nedskrivninger	310.290
Af- og nedskrivninger ultimo	863.749
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.484.611

31/12 2012

31/12 2011

6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv primo	332.000	175.000
Udskudt skat af årets resultat	52.242	157.000
	384.242	332.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Goodwill	-10.994	-7.702
Inventar og driftsmidler	-119.736	-113.503
Skattemæssigt fradragsberettigede låneomkostninger	38.213	32.276
Skattemæssigt underskud	476.759	420.929
	384.242	332.000

7. Aktiekapital

Aktiekapital primo	500.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	100.000	0
	600.000	500.000

8. Overkurs ved emission

Årets overkurs ved emission	1.700.000	0
Overført til overført resultat	-1.700.000	0
	0	0

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-999.825	-528.485
Overført fra overkurs ved emission	1.700.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-160.969</u>	<u>-471.340</u>
	<u>539.206</u>	<u>-999.825</u>

10. Gældsbreve

Af den opførte gæld forfalder 400.000 kr. efter 5 år.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.504.990 kr., samt garantier, 384.375 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5.918.304 kr.
Debitorer	697.714 kr.
Inventar og driftsmidler	1.484.611 kr.
Goodwill	237.315 kr.

12. Eventualposter**Lejeforpligtelser**

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig leje for 2013 på 400.000 kr.

Husleje i opsigelsesperioden udgør 1.814.000 kr.