

Kloster Design A/S

CVR-nr. 32 66 64 50

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/5 2015

Hans R. Holst
Dirigent

Sletten 45, 7500 Holstebro
Tlf.: (+45) 9741 2211, Fax: (+45) 9741 4408
e-mail: holstebro@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Kloster Design A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kloster, den 27. februar 2015

Direktion

Lars Broegaard Mernild
direktør

Bestyrelse

Formand Hans R. Holst

Lars Mernild

Charlotte Mernild

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kloster Design A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Design A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditramme til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holstebro, den 27. februar 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloster Design A/S Klostervej 96 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 32 66 64 50 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
Bestyrelse	Hans R. Holst Lars Mernild Charlotte Mernild
Direktion	Lars Broegaard Mernild, direktør
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 50.348, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.509.397.

Kapitalberedskabet

Det lagte budget for 2015 udviser et kreditbehov som ligger over den nuværende kreditramme. Der arbejdes med banken om at finde en løsning, således at kreditrammen kan udvides.

Vi anser det som sandsynligt at banken stiller den nødvendige kredit til rådighed, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Design A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill vedrører kundegruppen. Det er ledelsens vurdering, at investeringen i goodwill vil have en positiv effekt på selskabets resultat i minimum 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Skyldig skat 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 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		4.057.952	1.777.745
Personaleomkostninger		<u>-3.724.516</u>	<u>-3.124.363</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		333.436	-1.346.618
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-343.551</u>	<u>-343.553</u>
Resultat før finansielle poster		-10.115	-1.690.171
Finansielle indtægter	2	803.123	25.805
Finansielle omkostninger	3	<u>-742.660</u>	<u>-650.343</u>
Resultat før skat		50.348	-2.314.709
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-384.242</u>
Årets resultat		<u>50.348</u>	<u>-2.698.951</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>50.348</u>	<u>-2.698.951</u>
		<u>50.348</u>	<u>-2.698.951</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>170.789</u>	<u>204.052</u>
		<u>170.789</u>	<u>204.052</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	864.034	1.174.322
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>187.502</u>	<u>0</u>
		<u>1.051.536</u>	<u>1.174.322</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.222.325</u>	<u>1.378.374</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.552.127	1.293.548
Varer under fremstilling		53.837	116.504
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.784.095</u>	<u>2.886.121</u>
		<u>4.390.059</u>	<u>4.296.173</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		880.754	702.756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.305	42.305
Andre tilgodehavender		115	2.012
Periodeafgrænsningsposter		<u>102.417</u>	<u>94.793</u>
		<u>1.025.591</u>	<u>841.866</u>
Likvide beholdninger		<u>82.386</u>	<u>53.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.498.036</u>	<u>5.191.040</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.720.361</u>	<u>6.569.414</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		<u>-2.109.397</u>	<u>-2.159.745</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.509.397</u>	<u>-1.559.745</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	200.000
Kreditinstitutter		6.198.325	6.126.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.388	243.148
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		255.224	75.303
Anden gæld		<u>1.369.821</u>	<u>484.461</u>
		<u>8.229.758</u>	<u>7.129.159</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.229.758</u>	<u>8.129.159</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>6.720.361</u>	<u>6.569.414</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det lagte budget for 2015 udviser et kreditbehov som ligger over den nuværende kreditramme. Der arbejdes med banken om at finde en løsning, således at kreditrammen kan udvides.

Vi anser det som sandsynligt at banken stiller den nødvendige kredit til rådighed, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	78.123	25.805
Gældseftergivelse	<u>725.000</u>	<u>0</u>
	<u>803.123</u>	<u>25.805</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	733.699	647.706
Valutakurstab	<u>8.961</u>	<u>2.637</u>
	<u>742.660</u>	<u>650.343</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>384.242</u>
	<u>0</u>	<u>384.242</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar	<u>332.627</u>
Kostpris 31. december	<u>332.627</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	128.575
Årets afskrivninger	<u>33.263</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>161.838</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>170.789</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar	2.348.361	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>187.502</u>
Kostpris 31. december	<u>2.348.361</u>	<u>187.502</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.174.039	0
Årets afskrivninger	<u>310.288</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.484.327</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>864.034</u></u>	<u><u>187.502</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	600.000	-2.159.745	-1.559.745
Årets resultat	0	50.348	50.348
Egenkapital 31. december	600.000	-2.109.397	-1.509.397

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar	600.000	600.000	600.000
Tilgang i året	0	0	0
Selskabskapital 31. december	600.000	600.000	600.000

8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som af lejer kan opsiges med 12 mdr. varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 400.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 6.126, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 5.000. Virksomhedspantet omfatter: Debitorer, varelager, inventar og driftsmidler samt goodwill, hvilket på balancedagen udgør t.kr. 6.494.