

## **Kloster Design Holding ApS**

CVR-nr. 32 66 30 60

### **Årsrapport 2013**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 18/6 2014

---

Lars Mernild  
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
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Kloster Design Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Holstebro, den 18. juni 2014

### Direktion

Lars Mernild

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Kloster Design Holding ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Design Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. I note 1 redegør ledelsen for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om, at den likviditet, der er stillet til rådighed, kan fortsætte året ud. Ledelsen har bedømt, at det er sandsynligt, at banken stiller den nødvendige likviditet til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets bank har stillet som forudsætning for den fortsatte kredit, at selskabet er i stand til at følge den fremlagte plan for nedbringelse af selskabets gæld. Selskabet har efter status ikke været i stand til at følge planen for nedbringelse af gælden, hvorfor det må anses som usandsynligt, at banken fortsat vil stille den nødvendige kredittramme til rådighed. Selskabet anses således ikke som værende i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

#### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

## 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 18. juni 2014

#### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Claus Bredvig  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kloster Design Holding ApS  
Aabakken 16  
6000 Kolding

CVR-nr.: 32 66 30 60  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Kolding kommune

**Direktion**

Lars Mernild

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Sletten 45  
7500 Holstebro

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fabrikationsvirksomhed og slagsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed. Selskabet fungerer som holdingsselskab for Kloster Design A/S.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 1.146.102, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.281.175.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Design Holding ApS for 2013 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder", der indregnes og måles efter den indre værdis metode.

#### 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 beskatningsregler, 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 24,5%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.855</u>	<u>-22.055</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.855</b>	<b>-22.055</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.139.206	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-41</u>	<u>-16.914</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.146.102</b>	<b>-38.969</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.146.102</u></b>	<b><u>-38.969</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-1.146.102</u>	<u>-38.969</u>
		<b><u>-1.146.102</u></b>	<b><u>-38.969</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>1.139.206</u>
		<u>0</u>	<u>1.139.206</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.139.206</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>19</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>0</b></u></u>	<u><u><b>1.139.225</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.406.175</u>	<u>-1.260.073</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-2.281.175</u></b>	<b><u>-1.135.073</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		2	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.930	41.930
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		436.243	429.368
Anden gæld		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
		<u>481.175</u>	<u>474.298</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.281.175</u></b>	<b><u>2.274.298</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.139.225</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet fungerer som holding selskab for Kloster Design A/S.

Kloster Design A/S har for regnskabsåret realiseret et stort underskud, hvorfor selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse har efter status ført forhandlinger med selskabets bank omkring den fremtidige kreditramme. Banken har stillet som forudsætning, at selskabet er i stand til at nedbringe gælden i takt med den fremlagte plan herfor.

Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet er i stand til at realisere varebeholdningerne i takt med den fremlagte plan. Det er efter status ikke lykkedes at opnå den nødvendige omsætning til at realisere lagerbeholdningerne som forventet. Ledelsen forventer, at den manglende omsætning skyldes sæsonudsving, og anser det som sandsynligt, at den forventede omsætning opnås.

Selskabets ledelse anser det således som sandsynligt, at banken vil stille den nødvendige kredit til rådighed, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

	2013	2012
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	41	16.914
	<u>41</u>	<u>16.914</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2013	2.300.000	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.800.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2013	-1.160.794	-500.000
Årets opskrivninger, netto	<u>-1.139.206</u>	<u>-660.794</u>
Værdireguleringer 31. december 2013	<u>-2.300.000</u>	<u>-1.160.794</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.139.206</b></u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-1.260.073	-1.135.073
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.146.102</u>	<u>-1.146.102</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-2.406.175</u></u></b>	<b><u><u>-2.281.175</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.