

Kloster Design Holding ApS

CVR-nr. 32 66 30 60

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2015

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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 31. maj 2015

Direktion

Lars Mernild

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kloster Design Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloster Design Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 31. maj 2015

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

Revisor

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 2014 udviser et underskud på kr. 6.940, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.288.115.

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 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab		-6.918	-6.855
Resultat før af- og nedskrivninger		-6.918	-6.855
Resultat før finansielle poster		-6.918	-6.855
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-1.139.206
Finansielle omkostninger	2	<u>-22</u>	<u>-41</u>
Resultat før skat		-6.940	-1.146.102
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-6.940</u>	<u>-1.146.102</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-6.940</u>	<u>-1.146.102</u>
		<u>-6.940</u>	<u>-1.146.102</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>21</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>21</u>	<u>0</u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.413.115</u>	<u>-2.406.175</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.288.115</u>	<u>-2.281.175</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		0	2
Gæld til tilknyttede virksomheder		41.930	41.930
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		443.206	436.243
Anden gæld		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
		<u>488.136</u>	<u>481.175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.288.136</u>	<u>2.281.175</u>
PASSIVER I ALT		<u>21</u>	<u>0</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		

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 mindre overskud, dog er selskabets egenkapital 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

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>22</u>	<u>41</u>
	<u>22</u>	<u>41</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
Kostpris 31. december	<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.300.000	-1.160.794
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-1.139.206</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.300.000</u>	<u>-2.300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-2.406.175	-2.281.175
Årets resultat	0	-6.940	-6.940
Egenkapital 31. december	125.000	-2.413.115	-2.288.115

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.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens bank mellemværende max. t.kr. 5.000.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.