



Klosterskovgård ApS

Årsrapport 2024

CVR: 31601622
01.01.2024 – 31.12.2024
HAVET 12, 8585 GLESBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 6. juni 2025

Dirigent: Ove Sehested Christoffersen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
www.velas.dk



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2024 for Klosterskovgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 6. juni 2025

DIREKTION

Ove Sehested Christoffersen

Britta Lyngby Christoffersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klosterskovgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klosterskovgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 erklæringsopgave 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 revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søften, den 6. juni 2025

Velas I/S

CVR nr. 30869052

Henning Hansen

Registreret revisor

mne16856

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Klosterskovgård ApS
Havet 12
8585 Glesborg

Telefon: 86 98 19 26
CVR-nr.: 31601622
Stiftet: 09-07-2008
Hjemsted: 8585 Glesborg

Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024
Det er det 16. regnskabsår

DIREKTION

Ove Sehested Christoffersen
Britta Lyngby Christoffersen

REVISOR

Velas I/S
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Østervold 45
8900 Randers

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter består af salg af vare, udlejning af boligejendomme og administration af finansielle anlægsaktiver.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er solgt Materielle anlægsaktiver med en samlet gevinst på kr. 562.939, som er inderegnet under andre driftsindtæger.

Gevinst salg inventar	kr.	1.000
Gevinst salg udlejningsejendom	kr.	561.939

Der er solgt Materielle anlægsaktiver med et samlet tab kr. 163.079, som er indregnet under andre driftsomkostninger.

Tab salg inventar	kr.	39.000
Tab salg bil	kr.	124.079

Årets resultat af den primære drift anses for værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2024	2023
NOTE		KR.	KR.
1	Bruttofortjeneste	541.194	49.906
2	Personaleomkostninger	-288.669	-297.820
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-101.589
	Andre driftsomkostninger	-178.016	-17.926
	DRIFTSRESULTAT	74.509	-367.429
	Indtægter af andre kapitalandele	450.000	600.000
	Finansielle indtægter	638.621	561.777
4	Finansielle omkostninger	-253.181	-115.309
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	909.949	679.039
	Skat af årets resultat	-88.000	-17.000
	ÅRETS RESULTAT	821.949	662.039
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
	Overført resultat	821.949	-337.961
	Disponering i alt	821.949	662.039

BALANCE

	2024	2023
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Bygninger og installationer	0	1.330.561
Produktionsanlæg og maskiner	0	48.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	239.079
Materielle anlægsaktiver	0	1.617.640
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.138.477	5.464.517
Finansielle anlægsaktiver	2.138.477	5.464.517
ANLÆGSAKTIVER	2.138.477	7.082.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.251	-3
Tilgodehavende selskabsskat	47.384	48.075
Andre tilgodehavender	21.039	19.266
Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	5.766.200	0
Skatteaktiv	35.000	123.000
Periodeafgrænsningsposter	0	5.313
Tilgodehavender	5.870.874	195.651
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.453.340	4.684.605
Værdipapirer og kapitalandele	2.453.340	4.684.605
Likvide beholdninger	2.025.167	908.518
OMSÆTNINGSAKTIVER	10.349.381	5.788.774
AKTIVER	12.487.858	12.870.931

BALANCE

		2024	2023
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	11.198.746	10.376.797
	Foreslået udbytte	0	1.000.000
	Egenkapital	11.323.746	11.501.797
5	Gæld til kreditinstitutter	0	1.073.342
6	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.073.342
	Gæld til kreditinstitutter	0	40.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.778	8.312
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.198	197.289
	Anden gæld	1.119.136	50.191
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.164.112	295.792
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.164.112	1.369.134
	PASSIVER	12.487.858	12.870.931
7	Eventualforpligtelser mv.		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2024	2023
	KR.	KR.
1 SÆRLIGE POSTER		

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultatet påvirket positivt med kr. 399.860.

Der er solgt Materielle anlægsaktiver med en samlet gevinst på kr. 562.939, som er indregnet under andre driftsindtæger.

Gevinst salg inventar	kr.	1.000
Gevinst salg udlejningsejendom	kr.	561.939

Der er solgt Materielle anlægsaktiver med et samlet tab kr. 163.079, som er indregnet under andre driftsomkostninger.

Tab salg inventar	kr.	39.000
Tab salg bil	kr.	124.079

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-288.000	-290.148
Andre omkostninger til social sikring	-669	-7.672
Personaleomkostninger	-288.669	-297.820
Antal heltidsbeskæftigede	2	1

3 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI

Værdipapirer i resultat

Ultimo	2.466.925	6.608.583
Ændring i dagsværdi værdipapirer	6.519	226.943

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	-1.375
Andre finansielle omkostninger	-253.181	-113.934

NOTER

	2024	2023
	KR.	KR.
Finansielle omkostninger	-253.181	-115.309

NOTER

	2024	2023
	KR.	KR.
5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	0	-1.073.342
Gæld til kreditinstitutter	0	-1.073.342

6 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-898.342

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Ingen ud over normal forretningsrisicis

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta: Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af halm indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere.

NOTER

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Beboelse	30-40 år	50-60% %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Biler	8 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes fremover til kostpris.

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

NOTER

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. 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 nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (niveau 1) svarende til balancekurs på balancedagen. Ikke noterede værdipapirer måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

NOTER

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.