

Kloster Huse Holding ApS

CVR-nr. 31 17 51 35

Årsrapport 2012/13

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/10 2013

Kristian Kloster
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	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013	8
Balance pr. 30. april 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Kloster Huse Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 27. september 2013

Direktion

Kristian Bjerregaard Kloster

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kloster Huse Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Huse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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.

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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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.

Holstebro, den 27. september 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kloster Huse Holding ApS
Møllegårdsvej 2
7620 Lemvig

CVR-nr.: 31 17 51 35
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 7. januar 2008
Hjemsted: Lemvig Kommune

Direktion

Kristian Bjerregaard Kloster

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at besidde anparter i Vestjydske Boligudlejning ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 195.712, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.124.620.

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 Huse Holding ApS for 2012/13 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

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 Vestjydsk Boligudlejning ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten: Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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 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 25%.

Gældsforpligtelser

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-8.750</u>	<u>-7.187</u>
Bruttoresultat		-8.750	-7.187
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		204.721	58.052
Finansielle indtægter		280	163
Finansielle omkostninger		<u>-3.636</u>	<u>-3.856</u>
Resultat før skat		192.615	47.172
Skat af årets resultat	1	<u>3.097</u>	<u>2.761</u>
Årets resultat		<u>195.712</u>	<u>49.933</u>
Foreslået udbytte		48.300	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		204.721	24.863
Overført til overført resultat		<u>-57.309</u>	<u>25.070</u>
		<u>195.712</u>	<u>49.933</u>

RSM plus

Balance pr. 30. april 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.159.542</u>	<u>954.821</u>
		<u>1.159.542</u>	<u>954.821</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.159.542</u>	<u>954.821</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.751	49.501
Udskudt skatteaktiv		8.180	5.083
Selskabsskat		<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
		<u>60.931</u>	<u>76.584</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>60.931</u>	<u>76.584</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.220.473</u></u>	<u><u>1.031.405</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. april 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		229.584	24.863
Overført resultat		721.736	779.045
Foreslået udbytte for regnskabsåret		48.300	0
Egenkapital i alt		1.124.620	928.908
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.853	95.497
Anden gæld		7.000	7.000
		95.853	102.497
Gældsforpligtelser i alt		95.853	102.497
PASSIVER I ALT		1.220.473	1.031.405
Eventualposter m.v.	4		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012/13	2011/12			
	kr.	kr.			
1 Skat af årets resultat					
Årets udskudte skat	-3.097	-2.761			
	<u>-3.097</u>	<u>-2.761</u>			
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris 1. maj 2012	929.958	929.958			
Kostpris 30. april 2013	929.958	929.958			
Værdireguleringer 1. maj 2012	24.863	-33.189			
Årets resultat	204.721	58.052			
Værdireguleringer 30. april 2013	229.584	24.863			
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>1.159.542</u>	<u>954.821</u>			
3 Egenkapital					
	Selskabs-	Reserve for	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	nettoopskriv-	resultat	bytte for regn-	
		ning efter den		skabsåret	
		indre værdis-			
		metode			
Egenkapital 1. maj 2012	125.000	24.863	779.045	0	928.908
Årets resultat	0	204.721	-57.309	48.300	195.712
Egenkapital 30. april 2013	<u>125.000</u>	<u>229.584</u>	<u>721.736</u>	<u>48.300</u>	<u>1.124.620</u>

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

Noter til årsregnskabet**4 Eventualposter m.v.**

Anparten i datterselskabet Vestjydsk Boligudlejning ApS, kr. 200.000, er pantsat til pengeinstitut som sikkerhed for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.