

# Kloster Huse Holding ApS

CVR-nr. 31 17 51 35

## Årsrapport 2014/15

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 14/9 2015

---

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
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance pr. 30. april	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Kloster Huse Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 27. august 2015

### Direktion

Kristian Bjerregaard Kloster

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til ejeren af Kloster Huse Holding ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kloster Huse Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 27. august 2015

**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

**Revisor**

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 2014/15 udviser et overskud på kr. 175.631, og selskabets balance pr. 30. april 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.398.290.

### 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 2014/15 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 mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 Vestjydsk Boligudlejning ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.250</u>	<u>-8.750</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.250</b>	<b>-8.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		184.650	105.879
Finansielle indtægter		1.742	1.516
Finansielle omkostninger		<u>-6.609</u>	<u>-3.573</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>173.533</b>	<b>95.072</b>
Skat af årets resultat	1	<u>2.098</u>	<u>2.967</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>175.631</u></b>	<b><u>98.039</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		184.650	105.879
Overført til overført resultat		<u>-9.019</u>	<u>-7.840</u>
		<b><u>175.631</u></b>	<b><u>98.039</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. april

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.450.071</u>	<u>1.265.421</u>
		<u>1.450.071</u>	<u>1.265.421</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.450.071</u></b>	<b><u>1.265.421</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.459	37.967
Udskudt skatteaktiv		1.933	10.697
Selskabsskat		<u>15.970</u>	<u>8.000</u>
		<u>51.362</u>	<u>56.664</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>51.362</u></b>	<b><u>56.664</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>1.501.433</u></u></b>	<b><u><u>1.322.085</u></u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. april

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		520.113	335.463
Overført resultat		753.177	762.196
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.398.290</u></b>	<b><u>1.222.659</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.143	92.426
Anden gæld		7.000	7.000
		<u>103.143</u>	<u>99.426</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>103.143</u></b>	<b><u>99.426</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>1.501.433</u></b>	<b><u>1.322.085</u></b>
Eventualposter mv.	4		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-2.098	-2.517
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-450</u>
	<b><u>-2.098</u></b>	<b><u>-2.967</u></b>

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	<u>929.958</u>	<u>929.958</u>
Kostpris 30. april	<u>929.958</u>	<u>929.958</u>
Værdireguleringer 1. maj	335.463	229.584
Årets resultat	<u>184.650</u>	<u>105.879</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>520.113</u>	<u>335.463</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>1.450.071</u></b>	<b><u>1.265.421</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Vestjydsk Boligudlejning ApS	Lemvig	200.000	100%

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj	125.000	335.463	762.196	1.222.659
Årets resultat	0	184.650	-9.019	175.631
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>125.000</b>	<b>520.113</b>	<b>753.177</b>	<b>1.398.290</b>

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

### 4 Eventualposter mv.

Anparter 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.