

# **KLOSTERGÅRD ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/11/2012**

---

**Knud Peter Knudsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KLOSTERGÅRD ApS Allingvej 50 8600 Silkeborg Telefonnummer: 86877023 CVR-nr: 14493298 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Klostergaard ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Det blev på generalforsamlingen besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26/11/2012

## Direktion

Ingvar Bjarne Klostergaard  
Direktør

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Assistanceerklæring til Klostergaard ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balance pr. 30. juni 2012 for Klostergaard ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Silkeborg, 26/11/2012

Bjarne Zepernick  
Reg Revisor  
Søhøjlandets Revision ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været finansiel aktivitet med bankindestående og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat alle sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold, væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klostergaard ApS, for 2011-2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

### GENERELT

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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 aconto skatter.

Udskudt skat beregnes 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måler til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt i skattesats på 25 %.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarende til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Eksterne omkostninger .....		-8.257	-10.014
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-8.257</b>	<b>-10.014</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.358	-2.717
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-11.615</b>	<b>-12.731</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.588	1.508
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.975	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-12.002</b>	<b>-11.223</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-12.002</b>	<b>-11.223</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-12.002</b>	<b>-11.223</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		96.600	96.600
Overført resultat .....		-108.602	-107.823
<b>I alt .....</b>		<b>-12.002</b>	<b>-11.223</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.499	6.749
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.499</b>	<b>6.749</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.499</b>	<b>6.749</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		322.000	322.367
Tilgodehavende skat .....		0	12.000
Periodeafgrænsningsposter .....		111	198
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>322.111</b>	<b>334.565</b>
Likvide beholdninger .....		349.711	364.260
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>671.822</b>	<b>698.825</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>676.321</b>	<b>705.574</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		300.372	408.974
Forslag til udbytte .....		96.600	96.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>596.972</b>	<b>705.574</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		71.099	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>79.349</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>79.349</b>	<b>0</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>676.321</b>	<b>705.574</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Pensionsordning	-1.358	-2.717
Julegave Margit + Ingvar	-2.000	0
	<u>-3.358</u>	<u>-2.717</u>

## 2. Egenkapital i alt

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Selskabskapital	200.000	200.000
Årets resultat	300.372	408.974
Foreslået udbytte	96.600	96.600
Overført overskud	396.972	505.574
Egenkapital i alt	<u>596.972</u>	<u>705.574</u>

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct eller over 100.000 kr af anpartskapitalen:

Ingvar Klostergaard  
Allingvej 50  
8600 Silkeborg

Margit Klostergaard  
Allingvej 50  
8600 Silkeborg

### Nærtstående parter

Ovenstående personer har bestemmende indflydelse.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 28. nov 2012.