

KLOSTERGÅRD ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2014

Knud Peter Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KLOSTERGÅRD ApS Allingvej 50 8600 Silkeborg Telefonnummer: 86877023 CVR-nr: 14493298 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har idag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret d. 1. juli 2013 - d. 30. juni 2014 for Klostergaard ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retsvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret d. 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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 24/11/2014

Direktion

Ingvar Kløstegaard

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klostergaard ApS, for 2013-2014 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 finansiel 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 24,5 %.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning			0
Eksterne omkostninger		-9.270	-8.790
Bruttoresultat		-9.270	-8.790
Personaleomkostninger		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-9.270	-8.790
Andre finansielle indtægter		22.521	23.709
Øvrige finansielle omkostninger		-3.719	-2.375
Ordinært resultat før skat		9.532	12.544
Ekstraordinært resultat før skat		9.532	12.544
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		9.532	12.544
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.600	96.600
Overført resultat		-87.068	-84.056
I alt		9.532	12.544

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele			2.250
Finansielle anlægsaktiver i alt			2.250
Anlægsaktiver i alt			2.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.000	322.000
Tilgodehavende skat		243.026	0
Andre tilgodehavender			220.532
Periodeafgrænsningsposter		2	32
Tilgodehavender i alt		565.028	542.564
Likvide beholdninger		1.699	24.245
Omsætningsaktiver i alt		566.727	566.809
Aktiver i alt		566.727	569.059

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		129.248	216.316
Forslag til udbytte		96.600	96.600
Egenkapital i alt	2	425.848	512.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.250	8.750
Skyldig selskabsskat		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		131.629	47.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		140.879	56.143
Gældsforpligtelser i alt		140.879	56.143
Passiver i alt		566.727	569.059

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/143 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	- 2.335	-3.136
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.335	3.136
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Egenkapital i alt

	2012/13 kr.	2012/13 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Selskabskapital	200.000	200.000
Årets resultat	129.248	216.316
Foreslået udbytte	96.600	96.600
Overført overskud	425.848	312.916
Egenkapital i alt	<u>425.848</u>	<u>512.916</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:

Ingvard Klostergaard
Allingvej 50
8600 Silkeborg.

Margit Klostergaard
Allingvej 50
8600 Silkeborg.

Nærtstående parter

Ovenstående personer har bestemmende indflydelse.