

Kent Røge ApS
Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 26 20 45 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Kent Røge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kent Røge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 8. april 2016

Direktion

Kent Røge
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kent Røge ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kent Røge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 8. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kent Røge ApS Kragholmvej 13 9690 Fjerritslev
	CVR-nr.: 26 20 45 77
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kent Røge, Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Bankforbindelse	Jutlander Bank
Modervirksomhed	Kent Røge Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kent Røge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kent Røge ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.128.241	976.732
2 Personaleomkostninger	-1.039.001	-839.126
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.297	-93.087
Driftsresultat	3.943	44.519
Andre finansielle indtægter	1.560	354
Øvrige finansielle omkostninger	-2.855	-3.708
Resultat før skat	2.648	41.165
3 Skat af årets resultat	-2.927	-9.659
Årets resultat	-279	31.506
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	31.506
Disponeret fra overført resultat	-279	0
Disponeret i alt	-279	31.506

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Indretning lejede lokaler	137.155	179.785
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.596	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>206.751</u>	<u>179.785</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	65.000	65.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>271.751</u>	<u>244.785</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	992.940	837.122
	Varebeholdninger i alt	<u>992.940</u>	<u>837.122</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.049	127.461
	Andre tilgodehavender	307.013	342.072
	Periodeafgrænsningsposter	12.017	10.398
	Tilgodehavender i alt	<u>543.079</u>	<u>479.931</u>
	Likvide beholdninger	<u>127.981</u>	<u>107.837</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.664.000</u>	<u>1.424.890</u>
	Aktiver i alt	<u>1.935.751</u>	<u>1.669.675</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	184.274	184.553
Egenkapital i alt	<u>309.274</u>	<u>309.553</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.064	15.137
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.064</u>	<u>15.137</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	907.931	606.741
Gæld til tilknyttede virksomheder	397.014	405.496
Anden gæld	303.468	332.748
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.608.413	1.344.985
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.608.413</u>	<u>1.344.985</u>
Passiver i alt	<u>1.935.751</u>	<u>1.669.675</u>

8 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af køkken- og badmiljøer samt hvidevarer.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	869.180	678.988
Pensioner	30.360	30.228
Andre omkostninger til social sikring	10.189	7.712
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>129.272</u>	<u>122.198</u>
	<u>1.039.001</u>	<u>839.126</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	11.486
Årets regulering af udskudt skat	3.127	232
Regulering af udskudt skat fra 25 % til 22 %	<u>-200</u>	<u>-2.059</u>
	<u>2.927</u>	<u>9.659</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	286.900	48.464
Tilgang	<u>15.000</u>	<u>83.515</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>301.900</u>	<u>131.979</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	107.116	48.464
Årets afskrivninger	<u>57.629</u>	<u>13.919</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>164.745</u>	<u>62.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>137.155</u>	<u>69.596</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	184.553	153.047
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-279</u>	<u>31.506</u>
	<u>184.274</u>	<u>184.553</u>
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Kent Røge Holding ApS, Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev		