

Kent Røge Holding ApS

Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 26 82 14 87

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	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kent Røge Holding 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 12. april 2016

Direktion

Kent Røge
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kent Røge Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kent Røge Holding 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 12. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kent Røge Holding ApS Kragholmvej 13 9690 Fjerritslev
	CVR-nr.: 26 82 14 87
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kent Røge, Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Dattervirksomhed	Kent Røge ApS, Jammerbugt

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kent Røge Holding 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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>
Andre eksterne omkostninger	-3.500	-3.500
Bruttoresultat	-3.500	-3.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-279	31.506
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-10.434	-16.111
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle omkostninger	-11.915	-10.306
Resultat før skat	-26.128	1.592
Skat af årets resultat	1	3.359
Årets resultat	-26.127	4.951
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-10.713	15.395
Disponeret fra overført resultat	-15.414	-10.444
Disponeret i alt	-26.127	4.951

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	309.274	309.553
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>85.706</u>	<u>96.140</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>394.980</u>	<u>405.693</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>394.980</u>	<u>405.693</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	397.014	405.496
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>407.014</u>	<u>415.496</u>
	Likvide beholdninger	<u>301</u>	<u>1.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>407.315</u>	<u>417.296</u>
	Aktiver i alt	<u>802.295</u>	<u>822.989</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	182.980	193.693
5	Overført resultat	99.896	115.310
	Egenkapital i alt	<u>407.876</u>	<u>434.003</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	8.110
	Anden gæld	394.419	380.876
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>394.419</u>	<u>388.986</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>394.419</u>	<u>388.986</u>
	Passiver i alt	<u>802.295</u>	<u>822.989</u>

6 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i datterselskaber, finansiering mv.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	160.000	160.000
Kostpris 31. december 2015	160.000	160.000
Opskrivninger 1. januar 2015	149.553	118.047
Årets resultat	-279	31.506
Opskrivninger 31. december 2015	149.274	149.553
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	309.274	309.553
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kent Røge ApS	Jammerbugt	100 %
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	52.000	52.000
Kostpris 31. december 2015	52.000	52.000
Opskrivninger 1. januar 2015	44.140	60.251
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-10.434	-16.111
Opskrivninger 31. december 2015	33.706	44.140
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	85.706	96.140

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	193.693	178.298
Resultatandel	<u>-10.713</u>	<u>15.395</u>
	<u>182.980</u>	<u>193.693</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	115.310	125.754
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-15.414</u>	<u>-10.444</u>
	<u>99.896</u>	<u>115.310</u>
6. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Kent Røge, Kragholmvej 13, 9690 Fjerritslev		