

Årsrapport for 2016

Krogsgaard & Co. ApS
Langelandsvej 9, st. tv.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 30 50 38 48

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 9/2 2017

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Krogsgaard & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. februar 2017

Direktionen:



Marko Krogsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren i Krogsgaard & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Krogsgaard & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. februar 2017

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 85 53 13



Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Krogsgaard & Co. ApS
Langlandsvej 9, st. tv.
2000 Frederiksberg

Hjemmeside: www.krogsgaard-co.dk
E-mail: mail@krogsgaard-co.dk
CVR-nr.: 30 50 38 48
Stiftet: 10. april 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktionen: Marko Krogsgaard

Revisor: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og udfører vedligeholdelsesarbejder indenfor bygge- og anlægsarbejder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på kr. 113.970, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 197.675.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2017

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Krogsgaard & Co. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Robert Krogsgaard Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles 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 en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note		2015 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	2.004.649
		2.084
1	Personaleomkostninger	-1.734.273
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.000
	DRIFTSRESULTAT	264.376
		281
3	Andre finansielle omkostninger	-89.323
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	175.053
		279
4	Skat af årets resultat	-61.083
	ÅRETS RESULTAT	113.970
		201
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
	Overført resultat	113.970
	DISPONERET I ALT	113.970
		201

Balance pr. 31. december 2016
AKTIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18
		<u>18</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	385
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61
	Andre tilgodehavender	92
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Udskudt skatteaktiv	149
		<u>687</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	239
		<u>239</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>926</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>944</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
6	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000
	Overført resultat	72.675
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>197.675</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	487.794
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	212.694
	Anden gæld	<u>406.963</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.107.451</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.305.126</u></u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Nærtstående parter	

Noter

		2015 i 1.000 kr.	
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	1.519.932	1.577
	Pensioner	22.920	65
	Andre omkostninger til social sikring	51.705	58
	Øvrige personaleomkostninger	<u>139.716</u>	<u>93</u>
		<u>1.734.273</u>	<u>1.793</u>
	 Det gennemsnitlige antal beskæftigede	 <u>6</u>	 <u>6</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.000</u>	<u>10</u>
		<u>6.000</u>	<u>10</u>
3	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
	Nedskrivning på tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	72.090	0
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>17.233</u>	<u>2</u>
		<u>89.323</u>	<u>2</u>
4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Regulering af udskudt skat	<u>61.083</u>	<u>78</u>
		<u>61.083</u>	<u>78</u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	233.760
	Tilgang i året	40.000
	Afgang i året	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	<u>273.760</u>
	Opskrivninger pr. 1. januar 2016	0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
	Opskrivninger pr. 31. december 2016	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	216.269
	Årets af- og nedskrivninger	6.000
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	<u>222.269</u>
	Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u><u>51.491</u></u>

Noter

6 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	-41.295	0	83.705
Årets resultat	0	113.970	0	113.970
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>72.675</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>197.675</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har 3 løbende leasingaftaler. Forpligtelsen for de resterende leasingperioder andrager pr. 31. december 2015 t.kr. 181.

8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 NÆRTSTÅENDE PARTER

Krogsgaard & Co. ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Marko Krogsgaard

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Marko Krogsgaard
Langelandsvej 9
2000 Frederiksberg