



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2016.

Lars Kjøller
Dirigent

Kjøller & Krogh A/S

**Strøllillevej 24
3320 Skævinge
CVR-nr.: 32268684**

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015**

(7. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjøller & Krogh A/S
Strøllillevej 24
3320 Skævinge

CVR nr.: 32 26 86 84
Telefon: 70 22 24 10
E-mail: mail@kjoeller-krogh.dk
Stiftelsesdato: 22. juni 2009
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lars Kjøller (formand)

Tirsdag Ohrt

Henriette Krogh Hansen

Direktion

Henriette Krogh Hansen

Ejerkreds

Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen:
Kjøller & Krogh Holding ApS
Strøllillevej 24
3320 Skævinge

Revisor

Revisionsfirmaet Torben Langebæk
Nordhavnsvej 1
3000 Helsingør

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kjøller & Krogh A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 30. maj 2016

Direktion

Henriette Krogh Hansen

Bestyrelse

Lars Kjøller
Formand

Tirsdag Ohrt

Henriette Krogh Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kjøller & Krogh A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjøller & Krogh A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 opstillingen af årsregnskabet, 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.

Helsingør, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Torben Langebæk

CVR-nr.: 19697274

Torben Langebæk
Registreret revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive rengøringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kjøller & Krogh A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er

Anvendt regnskabspraksis

lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	9.944.279	6.043.820
1 Personaleomkostninger	-9.607.118	-6.054.213
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.724	-13.454
Driftsresultat	305.437	-23.847
Andre finansielle indtægter	19.268	30.433
Andre finansielle omkostninger	-5.171	-2
Resultat før skat	319.534	6.584
Skat af årets resultat	-90.948	55.019
Årets resultat	228.586	61.603
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	-71.414	61.603
Disponeret I alt	228.586	61.603

Balance pr. 31. december 2015
Aktiver

	2015	2014
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.177	151.901
Materielle anlægsaktiver	120.177	151.901
Anlægsaktiver i alt	120.177	151.901
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	61.400	57.500
Varebeholdninger i alt	61.400	57.500
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	1.573.219	967.431
Igangværende arbejde for fremmed regning	2.798	8.052
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.005	48.505
Andre tilgodehavender	29.740	29.500
Skatteaktiv	54.296	145.244
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	295.121
Tilgodehavender i alt	1.718.058	1.493.853
Likvide beholdninger	1.121.152	1.378.638
Omsætningsaktiver i alt	2.900.610	2.929.991
Aktiver i alt	3.020.787	3.081.892

Balance pr. 31. december 2015
Passiver

	2015	2014
Egenkapital		
Selskabskapital.....	500.000	500.000
Overkurs ved emission.....	0	3.782.624
Overført resultat.....	1.110.469	-2.600.740
3 Egenkapital	1.610.469	1.681.884
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.129	144.247
Øvrig anden gæld	590.685	536.676
Moms og afgifter.....	622.792	719.085
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	30.712	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.410.318	1.400.008
Gældsforpligtelser i alt	1.410.318	1.400.008
Passiver i alt.....	3.020.787	3.081.892
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014		
1 Personalemkostninger				
Lønninger.....	8.578.978	5.352.850		
Pensioner.....	701.364	493.306		
Andre omkostninger til social sikring.....	326.776	208.057		
	9.607.118	6.054.213		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....		641.637		
Kostpris 31. december 2015		641.637		
Af-/nedskrivninger, primo.....		-489.736		
Årets af-/nedskrivninger.....		-31.724		
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-521.460		
Materielle anlægsaktiver i alt.....		120.177		
	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Selskabskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overkurs ved emission.....	3.782.624	-3.782.624	0	0
Overført resultat.....	-2.600.741	3.782.624	-71.414	1.110.469
	1.681.883	0	-71.414	1.610.469
4 Eventualforpligtelser				
Ingen eventualforpligtelser.				
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				