

KROGH & MOE ApS

Gydevang 39-41
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/11/2016

Merete Krogh Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KROGH & MOE ApS Gydevang 39-41 3450 Allerød Telefonnummer: 61461712 CVR-nr: 32441203 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Krogh og Moe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvissende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningenn omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

A, den 11/11/2016

Direktion

Beate Mia Moe Morel

Merete Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har iht. gældende regler fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål består i at drive virksomhed med grafiske løsninger

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Krogh & Moe ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 (værdiansættes) aktiver og forpligtelser til dagsværdi.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægtskriterium er faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

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

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

....

Balance

Materielle anlægsaktiver

"Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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."

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen,

måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

....

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.557.323	1.350.797
Personaleomkostninger		-1.017.194	-994.420
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.172	-28.230
Resultat af ordinær primær drift		504.957	328.147
Øvrige finansielle omkostninger		-1.783	-844
Ordinært resultat før skat		503.174	327.303
Skat af årets resultat	1	-118.715	-59.379
Årets resultat		384.459	267.924
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.531	203.673
Overført resultat		177.928	64.251
I alt		384.459	267.924

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.808	47.905
Materielle anlægsaktiver i alt	2	38.808	47.905
Udskudte skatteaktiver		7.421	5.003
Deposita		19.800	19.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.221	24.803
Anlægsaktiver i alt		66.029	72.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.161.225	1.039.281
Andre tilgodehavender	3	26.925	
Tilgodehavender i alt		1.188.150	1.039.281
Likvide beholdninger		188.672	116.746
Omsætningsaktiver i alt		1.376.822	1.156.027
Aktiver i alt		1.442.851	1.228.735

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		496.028	318.100
Forslag til udbytte		206.531	203.673
Egenkapital i alt		827.559	646.773
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		665	43.036
Skyldig selskabsskat		204.699	177.736
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	409.928	361.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		615.292	581.962
Gældsforpligtelser i alt		615.292	581.962
Passiver i alt		1.442.851	1.228.735

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	121.134	xxxxx
Ændring af udskudt skat	-2418	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>118.715</u>	<u>xxxxx</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	152.170
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	26.075
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>178.245</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-104.265
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-35.172
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-139.437</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	<u>38.808</u>

3. Andre tilgodehavender

Periodisering

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag 29.942

Skyldig ATP 1.703

Feriepengeforpligtelse 154.421

Skyldig moms 210.510

Anden gæld div 1.352

Skyldig regnskabsass 12.000

Anden gæld i alt 409.928