

Krogh Entreprise ApS
CVR-nr. 33039921
Knøsevej 21
5892 Gudbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Krogh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Krogh Entreprise ApS
Knøsevej 21
5892 Gudbjerg

CVR-nr.: 33039921
Hjemsted: Gudbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 62 28 17 71

Direktion

Rasmus Krogh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Krogh Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg, den 04.03.2016

Direktion

Rasmus Krogh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Krogh Entreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krogh Entreprise ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 04.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder B. Pedersen
statsautoriseret revisor

Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor bygge- og anlæg, som kræver specialisering, samt andre dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et tilsvarende resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedr. operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.398.480	4.435.363
Personaleomkostninger	1	(3.240.193)	(2.587.751)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(755.621)</u>	<u>(612.759)</u>
Driftsresultat		1.402.666	1.234.853
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(15.765)	(10.658)
Andre finansielle omkostninger		<u>(220.999)</u>	<u>(162.281)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.165.902	1.061.914
Skat af ordinært resultat	3	<u>(300.574)</u>	<u>(196.473)</u>
Årets resultat		<u>865.328</u>	<u>865.441</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		<u>565.328</u>	<u>565.441</u>
		<u>865.328</u>	<u>865.441</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.890.955	6.420.942
Indretning af lejede lokaler		110.440	159.160
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.001.395</u>	<u>6.580.102</u>
Anlægsaktiver		<u>5.001.395</u>	<u>6.580.102</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.154.875	1.277.494
Periodeafgrænsningsposter		428.126	192.639
Tilgodehavender		<u>2.583.001</u>	<u>1.470.133</u>
Likvide beholdninger		<u>497.332</u>	<u>123.744</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.080.333</u>	<u>1.593.877</u>
Aktiver		<u>8.081.728</u>	<u>8.173.979</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		2.251.011	1.685.683
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital		<u>2.631.011</u>	<u>2.065.683</u>
Udskudt skat	6	447.986	480.384
Hensatte forpligtelser		<u>447.986</u>	<u>480.384</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		2.386.065	3.978.134
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.386.065</u>	<u>3.978.134</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	429.122	635.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.163	344.104
Gæld til tilknyttede virksomheder		506.430	277.575
Skyldig selskabsskat		343.735	15.215
Anden gæld		1.032.216	377.747
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.616.666</u>	<u>1.649.778</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.002.731</u>	<u>5.627.912</u>
Passiver		<u>8.081.728</u>	<u>8.173.979</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.685.683	300.000	2.065.683
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	565.328	300.000	865.328
Egenkapital ultimo	80.000	2.251.011	300.000	2.631.011

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.890.268	2.378.326
Pensioner	288.377	170.553
Andre omkostninger til social sikring	61.548	38.872
	3.240.193	2.587.751
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	60.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	845.378	570.259
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(89.757)	(17.500)
	755.621	612.759
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	332.972	15.215
Ændring af udskudt skat	(32.398)	235.847
Effekt af ændrede skattesatser	0	(54.589)
	300.574	196.473
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		300.000
Kostpris ultimo		300.000
Af- og nedskrivninger primo		(300.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(300.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo		7.824.000	243.601	
Tilgange		1.116.914	0	
Afgange		(2.122.743)	0	
Kostpris ultimo		6.818.171	243.601	
Af- og nedskrivninger primo		(1.403.058)	(84.441)	
Årets afskrivninger		(796.658)	(48.720)	
Tilbageførsel ved afgange		272.500	0	
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.927.216)	(133.161)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.890.955	110.440	
		2015 kr.	2014 kr.	
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver		353.798	438.003	
Tilgodehavender		94.188	42.381	
		447.986	480.384	
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	635.137	429.122	2.386.065	640.895
	635.137	429.122	2.386.065	640.895
			2015 kr.	2014 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			3.765.194	603.478

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Krogh Entreprise Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.300 t.kr. i driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af det sikrede udgør 3.306 t.kr.