



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjøllerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*KJÆR TROLLE HOLDING ApS
Kirkevej 7
9881 Bindslev*

CVR-nr: 35 20 70 58

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Flemming Kjær Trolle

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KJÆR TROLLE HOLDING ApS Kirkevej 7 9881 Bindslev
	CVR-nr.: 35 20 70 58 Stiftet: 1. januar 2013 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Kjær Trolle
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes / 2017 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rengøringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud, hvilket anses for utilfredsstillende. Der stilles forventning, om et positivt resultat i næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for KJÆR TROLLE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bindslev, den / 2017

Direktion

Flemming Kjær Trolle

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KJÆR TROLLE HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJÆR TROLLE HOLDING ApS for perioden 1. januar - 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 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.

Hjallerup, den / 2017

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KJÆR TROLLE HOLDING ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles til (kostpris/indre værdi/dagsværdi, jf. § 41). Tidligere blev investeringsaktiver målt til dagsværdi med værdiregulering over resultatopgørelsen. Dagsværdien pr. 1. januar 2016 er anvendt som ny kostpris.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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”.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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 - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	-17.401	630.107
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-394.769	-369.536
Andre finansielle indtægter.....	10.178	6.471
Andre finansielle omkostninger.....	-37.915	-5.473
RESULTAT FØR SKAT	-439.907	261.569
1 Skat af årets resultat.....	8.155	-155.960
ÅRETS RESULTAT	-431.752	105.609
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-431.752	105.609
DISPONERET I ALT	-431.752	105.609

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	759.879	530.201
Finansielle anlægsaktiver	759.879	530.201
ANLÆGSAKTIVER	759.879	530.201
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.957	11.956
Selskabsskat	86.086	0
Andre tilgodehavender	61.759	3.015
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	489.365	36.854
Tilgodehavender	649.167	51.825
Likvide beholdninger	11.282	89.701
OMSÆTNINGSAKTIVER	660.449	141.526
AKTIVER	1.420.328	671.727

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	81.000	80.000
Overkurs ved emission	253.506	133.785
Overført resultat.....	-358.976	269.176
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-196.400
3 EGENKAPITAL.....	-24.470	286.561
Kreditinstitutter.....	641.088	0
Langfristede gældsforpligtelser	641.088	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	130.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	110.422	344.968
Selskabsskat.....	0	8.522
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	563.288	31.676
Kortfristede gældsforpligtelser.....	803.710	385.166
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.444.798	385.166
PASSIVER	1.420.328	671.727
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	8.155
Regulering af udskudt skat	0	147.807
Regulering af tidligere års skat	-8.155	-2
	<u>-8.155</u>	<u>155.960</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	545.000	50.000
Tilgang i årets løb	25.000	500.000
Afgang i årets løb	0	-5.000
	<u>570.000</u>	<u>545.000</u>
 Kostpris 31. december 2016		
Op- og nedskrivninger primo.....	-14.799	-65.805
Årets resultatandele	-366.567	-384.836
Periodens opskrivning til indre værdi.....	599.447	526.542
Udloddet udbytte	0	-86.000
Årets af-/nedskrivninger	-28.202	-4.700
	<u>189.879</u>	<u>-14.799</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	<u>759.879</u>	<u>530.201</u>

3 Egenkapital	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	81.000	0	0	0	81.000
Overkurs ved emission	133.785	119.721	0	0	253.506
Overført resultat.....	269.176	0	0	-628.152	-358.976
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-196.400	0	196.400	0	0
	<u>287.561</u>	<u>119.721</u>	<u>196.400</u>	<u>-628.152</u>	<u>-24.470</u>

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbyttteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For engagement i Sparekassen Vendsyssel er der stillet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant kr. 300.000