

Krogsøgård Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36985690

01.01.2016 – 31.12.2016

PETERSHØJVEJ 20, 4160 HERLUFMAGLE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. marts 2017

Dirigent: Rene Filip Langkjær

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Krogsøgård Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 11. marts 2017

DIREKTION

Rene Filip Langkjær

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Krogsøgård Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 11. marts 2017

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Krogsøgård Holding ApS
Petershøjvej 20
4160 Herlufmagle

Telefon:

CVR-nr.: 36985690

Stiftet: 4. juli 2015

Hjemsted: 4160 Herlufmagle

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Rene Filip Langkjær

REVISOR

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Fulbyvej 15

4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Nykredit Bank

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Som følge af ændringer i Årsregnskabsloven optages skyldigt udbytte nu som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere blev optaget som gældspost. Ændringen har påvirket indeværende års egenkapital positivt med t.kr. 103 og sidste års egenkapital positivt med t.kr. 101.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

TILGODEHAVENDER

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-6.266	-20.522
	Indtjening associeret virksomhed	336.392	224.125
1	Finansielle indtægter	2.946	0
	Andre finansielle omkostninger	-4.129	-158
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	328.943	203.445
	Skat af årets resultat	1.600	1.400
	ÅRETS RESULTAT	330.543	204.845
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	336.392	99.125
	Overført resultat	-109.249	4.520
	Disponering i alt	330.543	204.845

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Kapitalandele i associeret virksomhed	694.454	483.062
	Finansielle anlægsaktiver	694.454	483.062
	ANLÆGSAKTIVER	694.454	483.062
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	-1
	Tilgodehavende i associeret virksomhed	87.946	0
	Udskudt skatteaktiv	3.000	1.400
	Tilgodehavende	90.946	1.400
	Likvide beholdninger	31.408	24.999
	OMSÆTNINGSAKTIVER	122.354	26.399
	AKTIVER	816.808	509.461

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	208.937
	Reserve efter indre værdis metode	435.517	99.125
	Overført resultat	104.208	4.520
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
3	Egenkapital	693.125	463.782
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	117.433	39.428
	Anden gæld	6.250	6.251
	Kortfristet gældsforpligtigelse	123.683	45.679
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	123.683	45.679
	PASSIVER	816.808	509.461
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

2016

kr.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed 2.946

Finansielle indtægter 2.946

NOTER

		2016	2015		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
2	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i associeret virksomhed			694.454	483.062
	Finansielle anlægsaktiver			694.454	483.062

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Skovrødderne ApS	Herlufmagle	1.388.907	672.785	50 %

NOTER

3	EGENKAPITAL					
	Virksomhed s- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	50.000	208.937	99.125	4.520	101.200	463.782
Overkurs ved emission i året		-208.937				-208.937
Overkurs overført til frie reserver			0	208.937		208.937
Forslag til resultatdisponering			336.392	-109.249	103.400	330.543
Udbetalt udbytte				0	-101.200	-101.200
Ultimo	50.000	0	435.517	104.208	103.400	693.125

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.