

Krogsøgård Holding ApS

CVR: 36985690

Årsrapport 2015

02.06.2015 – 31.12.2015

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

**Krogsøgård Holding ApS
Petershøjvej 20
4160 Herlufmagle**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 5. marts 2016

Dirigent: Rene Filip Langkjær

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 5. marts 2016

Direktion

Rene Filip Langkjær

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 2015, 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 revisorers 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 5. marts 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret Revisor

Selskabet

Krogsøgaard Holding ApS
Petershøjvej 20
4160 Herlufmagle

Telefon:
CVR-nr.: 36985690
Stiftet: 4. juli 2015
Hjemsted: 4160 Herlufmagle

Regnskabsår: 02.06.2015 - 31.12.2015

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.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE

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

Resultatandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder på tidspunktet for udlodning. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, 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 anskaffelsesværdien. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Udbytte

Forslag til udbytte, som forventes udbetalt, indregnes som en gældsforpligtelse.

Gældsforpligtelser

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

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-20.522	0
Indtjening associeret virksomhed	224.125	0
Andre finansielle omkostninger	-158	0
Årets resultat før skat	203.445	0
Skat af årets resultat	1.400	0
Årets resultat	204.845	0
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	101.200	
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	99.125	
Overført resultat	4.520	
Disponering i alt	204.845	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
1	Andel i associeret virksomhed	358.062	0
	Finansielle anlægsaktiver	358.062	0
	Anlægsaktiver	358.062	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	125.000	0
	Udskudt skatteaktiv	1.400	0
	Tilgodehavende	126.400	0
	Likvide beholdninger	24.999	0
	Omsætningsaktiver	151.399	0
	Aktiver	509.461	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	0
	Overkurs ved emission	208.937	0
	Reserve efter indre værdi's metode	99.125	0
	Overført resultat	4.520	0
2	Egenkapital	362.582	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.428	0
	Anden gæld	6.251	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	146.879	0
	Gældsforpligtigelser	146.879	0
	Passiver	509.461	0
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i associeret virksomhed			358.062	0
Finansielle anlægsaktiver			358.062	0

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Skovrødderne ApS	Herlufmagle	716.123	448.249	50%

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Indbetalt selskabskapital i året	50.000	0						50.000
Overkurs ved emission i året		208.937	0					208.937
Forslag til resultatdisponering		0	0	99.125	0	4.522	101.200	204.847
Udbetalt udbytte							-101.200	-101.200
Ultimo	50.000	208.937	0	99.125	0	4.520	0	362.582

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

