

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Køge Grovvarer A/S
Gudrunsvej 6
4600 Køge

CVR nr. 12071248

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 19. december 2017

Dirigent
Jørn-Ole Erlandsen



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Køge Grovvare A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. december 2017

Direktion

Jørn-Ole Erlandsen

Bestyrelse

Lissi Andersen

Anders Erlandsen

Jørn-Ole Erlandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Grovvare A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køge Grovvare A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 19. december 2017

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært handel med landbrugsgrovarer.

Usædvanlige forhold

En del af virksomhedens aktiviteter er frasolgt ultimo regnskabsåret.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

En væsentlig del af virksomhedens aktiviteter er frasolgt ultimo året. Årets resultat er positivt påvirket af avancer ved salg af aktiviteterne.

Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2017/18.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Grovvare A/S for regnskabsåret 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved afhændelse af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder inddirekte produktionsomkostninger og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger (på lejet grund), andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Bygninger 5-35 år. Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner 4-15 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdning af korn og frø betragtes som handelsvarer og indgår således i posten.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	6.379.182	3.351.054
1. Personaleomkostninger	-3.197.713	-2.593.693
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-549.349	-464.856
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	2.632.120	292.505
Andre finansielle indtægter	203.013	11.702
Øvrige finansielle omkostninger	-166.352	-250.180
RESULTAT FØR SKAT	2.668.781	54.027
Skat af årets resultat	-879.976	-14.446
ÅRETS RESULTAT	1.788.805	39.581
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.788.805	39.581
Disponeret i alt	1.788.805	39.581

3. Særlige poster

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
AKTIVER		
Grunde og bygninger	307.939	2.060.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	752.212
Materielle anlægsaktiver i alt	307.939	2.812.735
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.700.000	0
Andre tilgodehavender	136.500	291.745
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.836.500	291.745
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.144.439	3.104.480
Råvarer og hjælpematerialer	1.463.325	5.244.885
Varebeholdninger i alt	1.463.325	5.244.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.190.983	1.858.682
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	989.427
Andre tilgodehavender	8.593.178	0
Periodeafgrænsningsposter	81.712	19.865
Tilgodehavender i alt	9.865.873	2.867.974
Likvide beholdninger	138.654	1.817.867
Likvide beholdninger i alt	138.654	1.817.867
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.467.852	9.930.726
AKTIVER I ALT	13.612.291	13.035.206

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.950.000	1.950.000
Overført resultat	3.639.846	1.851.041
EGENKAPITAL I ALT	5.589.846	3.801.041
Hensættelser til udskudt skat	88.708	61.826
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	88.708	61.826
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.364.848	1.539.870
Selskabsskat	0	29.964
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.364.848	1.569.834
Kortfristet andel af langfristet gæld	172.000	164.000
Kreditinstitutter i øvrigt	3.181.993	3.073.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.526.299	3.277.105
Gæld til tilknyttede virksomheder	548.982	0
Selskabsskat	0	95.796
Anden gæld	1.139.615	991.763
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.568.889	7.602.505
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.933.737	9.172.339
PASSIVER I ALT	13.612.291	13.035.206
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.086.323	2.527.291
Pensioner	49.464	0
Andre udgifter til social sikring	61.926	66.402
Personaleomkostninger i alt	3.197.713	2.593.693
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	549.349	464.856
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	549.349	464.856
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	3.763.574	43.500
Avance ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver	1.200.000	0
Særlige poster i alt	4.963.574	43.500
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	1.950.000	1.950.000
Ultimo	1.950.000	1.950.000
Overført resultat		
Primo	1.851.041	1.811.460
Overført fra resultatdisponering	1.788.805	39.581
Ultimo	3.639.846	1.851.041
Egenkapital ultimo	5.589.846	3.801.041
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder t.kr. 636 efter 5 år.		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve, nom. kr. 1.000.000 med pant i i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 307.938 samt virksomhedspant, skadesløsbrev på i alt kr. 4.000.000 med pant i varebeholdninger, driftsmateriel og inventar, immaterielle rettigheder samt simple fordringer/varedebitorer, bogført til kr. 2.654.308.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 1.536.848, er tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 3.063.000 i grunde og bygninger bogført til kr. 307.938.

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.