

Årsrapport for 2015/16
28. regnskabsår

Køge Korn A/S

Carlsensvej 9
4600 Køge

CVR-nr. 12 07 12 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Dirigent: _____
Jørn-Ole Erlandsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Køge Korn A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. november 2016.

Direktion

Jørn-Ole Erlandsen

Bestyrelse

Lissi Andersen

Jørn-Ole Erlandsen

Anders Erlandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Korn A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køge Korn A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 på 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.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 29. november 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Boye Rynord
Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Køge Korn A/S Carlsensvej 9 4600 Køge
	Telefon: 56 66 12 44 E-mail: info@koegekorn.dk
	CVR-nr.: 12 07 12 48 Stiftet: 1. april 1988 Hjemstedskommune: Køge Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Lissi Andersen formand Jørn-Ole Erlandsen Anders Erlandsen
Direktion	Jørn-Ole Erlandsen
Revisor	BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab Korskildeeng 4, 1.th. 2670 Greve
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel med landbrugsgrovarer, biobrændsel, eksotiske frø m.v..

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2015/16 ser ud til at fortsætte, og selskabets indtjening levede op til forventningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Korn A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution, leasingaftaler samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, hvilket for hovedparten svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ja-Ko ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		3.365.164	3.626
Personaleomkostninger	1	2.593.693	2.393
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		421.356	486
Andre driftsomkostninger		967	6
Ordinært resultat før finansielle poster		349.149	740
Andre finansielle indtægter		11.702	37
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		74.764	82
Andre finansielle omkostninger		232.060	220
Resultat før skat		54.027	475
Skat af årets resultat	2	14.446	118
Årets resultat		39.581	357
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.811.460	1.455
Årets resultat		39.581	357
Til disposition		1.851.041	1.811
Overført til næste år		1.851.041	1.811
Disponeret i alt		1.851.041	1.811

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	3	2.060.523	2.270
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>752.212</u>	<u>711</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.812.735</u>	<u>2.980</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>291.745</u>	<u>292</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>291.745</u>	<u>292</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.104.480</u>	<u>3.272</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.244.886</u>	<u>7.665</u>
Varebeholdninger i alt		<u>5.244.886</u>	<u>7.665</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.858.681	1.839
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		989.427	1.149
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.865</u>	<u>72</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.867.973</u>	<u>3.060</u>
Likvide beholdninger		<u>1.817.867</u>	<u>91</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.930.726</u>	<u>10.816</u>
Aktiver i alt		<u>13.035.206</u>	<u>14.089</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		1.950.000	1.950
Overført resultat		1.851.041	1.811
Egenkapital i alt	5	3.801.041	3.761
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		61.826	77
Hensatte forpligtelser i alt		61.826	77
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.539.869	1.704
Selskabsskat		29.964	96
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.569.833	1.800
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		164.000	164
Kreditinstitutter i øvrigt		3.174.686	4.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.277.105	3.271
Selskabsskat		95.796	0
Anden gæld		890.918	441
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.602.505	8.450
Gældsforpligtelser i alt		9.172.339	10.250
Passiver i alt		13.035.206	14.089
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.646.748	2.206
	Andre udgifter til social sikring	-53.055	187
	Personaleomkostninger i alt	2.593.693	2.393

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8, sidste år 8.

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	29.964	96
	Udskudt skat af årets resultat	-15.518	22
	Skat af årets resultat i alt	14.446	118

3	Grunde og bygninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Anskaffelsessum, primo	5.400.455	5.400
	Opskrivning, primo	1.394.025	1.394
	Af-/nedskrivninger, primo	-4.524.909	-4.316
	Årets af-/nedskrivninger	-209.048	-209
	Grunde og bygninger i alt	2.060.523	2.270

4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Anskaffelsessum, primo	3.379.574	2.637
	Tilgang i årets løb	460.606	255
	Afgang i årets løb	-327.000	-30
	Af-/nedskrivninger, primo	-2.668.661	-1.904
	Af-/nedskr., afh. andre anlæg	163.500	30
	Årets af-/nedskrivninger	-255.807	-277
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	752.212	711

Noter til årsrapporten

5	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.950.000	1.811.460	3.761.460
Årets resultat	0	39.581	39.581
Saldo ultimo	1.950.000	1.851.041	3.801.041

Selskabskapitalen er sammensat af 1.950 aktier á DKK 1.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 884.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. kr. 3.073.841 er der deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i bygninger til bogført værdi kr. 2.060.523 samt virksomhedspant for kr. 4.000.000, med pant i driftsmidler, varelager og tilgodehavender til en bogført værdi kr. 8.845.206.
Til sikkerhed for realkreditgæld kr. 1.703.869 er tinglyst pantebrev kr. 3.063.000.

8 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for kr. 238.015.