

ÅRSRAPPORT 01.07.2018 - 30.06.2019

Købmanden i Krogager ApS

Storegade 56
7200 Grindsted

CVR nr. 35402519

(6. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2019

Dirigent

Brian Duedal

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	11
Balance pr. 30. juni 2019	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmanden i Krogager ApS
Storegade 56
7200 Grindsted

CVR-nr.: 35402519
Stiftelsesdato: 11. juli 2013
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Brian Duedal

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Danske Andelskassers Bank
J. Lauritzens Plads 2
6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for Købmanden i Krogager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 29. november 2019

Direktion:

Brian Duedal
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Købmanden i Krogager ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden i Krogager ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Brande, den 29. november 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af dagligvarevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et overskud før skat på kr. 159.793.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	1.729.054	1.528.804
1. Personaleomkostninger	-1.448.333	-1.382.810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-113.374	-123.217
Resultat før finansielle poster	167.347	22.777
Andre finansielle indtægter	296	692
Andre finansielle omkostninger	-7.850	-18.260
Ordinært resultat før skat	159.793	5.209
Skat af årets resultat	-35.219	-1.657
ÅRETS RESULTAT	124.574	3.552
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	124.574	3.552
Disponeret i alt	124.574	3.552

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.017	175.267
Indretning lejede lokaler	0	23.374
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.017</u>	<u>198.641</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	2.400	2.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>108.417</u>	<u>201.041</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	802.953	933.404
Varebeholdninger i alt	<u>802.953</u>	<u>933.404</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.529	126.484
Udskudt skatteaktiv	16.133	3.712
Andre tilgodehavender	103.668	118.726
Periodeafgrænsningsposter	6.497	6.168
Tilgodehavender i alt	<u>273.827</u>	<u>255.090</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	570.156	343.948
Likvide beholdninger i alt	<u>570.156</u>	<u>343.948</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.646.936</u>	<u>1.532.442</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.755.353</u>	<u>1.733.483</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	438.116	313.543
Egenkapital i alt	518.116	393.543
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	40.658	597
Anden gæld	23.724	78.079
Langfristede gældsforpligtelser i alt	64.382	78.676
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	60.000	60.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	4.511
Leverandører af varer og tjenesteydelser	853.414	966.884
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.649	4.649
Selskabsskat	1.597	9.816
Anden gæld	253.195	215.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.172.855	1.261.264
Gældsforpligtelser i alt	1.237.237	1.339.940
PASSIVER I ALT	1.755.353	1.733.483

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

	2018/2019	2017/2018
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
	2018/2019	2017/2018
Lønninger	-1.379.793	-1.312.729
Pensioner	-23.277	-22.306
Andre omkostninger til social sikring	-45.263	-47.775
	-1.448.333	-1.382.810

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	313.542	393.542
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	124.574	124.574
Bogført værdi, ultimo	80.000	438.116	518.116

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankkonto i Danske Andelskassers Bank nr. 59511112985 på kr. 6.000 står til sikkerhed for Bladkompagniet.

Bankkonto i Danske Andelskassers Bank nr. 59511113298 på kr. 25.000 står til sikkerhed for Danske Spil.

Bankkonto i Danske Andelskassers Bank nr. 5951112977 på kr. 14.000 står til sikkerhed for UBF I/S.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Dagrofa Logistik A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 700.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 950.482 pr. 30.06.2019.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 9 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 11.061.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. kassesystem. Restløbetid udgør 1 kvartal og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 5.365.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. køletrailer. Restløbetid udgør 1 kvartal og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 3.825.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil af mærket Fiat Ducato. Restløbetid udgør 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 121.815.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.