

ÅRSRAPPORT 01.07.2015 - 30.06.2016

Købmanden i Krogager ApS

Storegade 2
7200 Grindsted

CVR nr. 35402519

(3. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Brian Duedal

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Købmanden i Krogager ApS
Storegade 2
7200 Grindsted

CVR-nr.:

35402519

Stiftelsesdato:

11.07.13

Hjemsted:

Billund Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Brian Duedal

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Danske Andelskassers Bank
Otto Frellos Plads 4
6800 Varde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 30. november 2016

Direktion:

Brian Duedal
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Købmanden i Krogager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmanden i Krogager ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brande, den 30. november 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af dagligvarevirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets tredje regnskabsår. Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 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.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, 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. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

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

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 under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

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.

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	1.378.438	1.372.051
Lønninger	-1.087.437	-1.007.226
Pensioner	-21.960	-20.935
Andre omkostninger til social sikring	-36.239	-31.745
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-111.030</u>	<u>-87.087</u>
Resultat før finansielle poster og skat	121.772	225.058
Andre finansielle indtægter	364	1.379
Andre finansielle omkostninger	<u>-31.458</u>	<u>-36.197</u>
Ordinært resultat før skat	90.678	190.240
1. Skat af årets resultat	<u>-20.103</u>	<u>-44.813</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>70.575</u>	<u>145.427</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	<u>-30.625</u>	<u>145.427</u>
Disponeret i alt	<u>70.575</u>	<u>145.427</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	256.363	327.155
Indretning lejede lokaler	77.567	104.664
Materielle anlægsaktiver i alt	333.930	431.819
Anlægsaktiver i alt	333.930	431.819
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	816.285	712.314
Varebeholdninger i alt	816.285	712.314
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.738	89.094
Tilgodehavender i alt	153.738	89.094
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	515.831	708.573
Likvide beholdninger i alt	515.831	708.573
Omsætningsaktiver i alt	1.485.854	1.509.981
AKTIVER I ALT	1.819.784	1.941.800

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	272.740	303.366
Egenkapital i alt	<u>352.740</u>	<u>383.366</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	17.013	26.783
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.013</u>	<u>26.783</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	25.873	46.388
Anden gæld	306.374	458.037
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>332.247</u>	<u>504.425</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.321	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	608.173	597.327
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.932	109.172
Selskabsskat	46.388	8.625
Anden gæld	314.770	312.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.117.784</u>	<u>1.027.226</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.450.031</u>	 <u>1.531.651</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.819.784</u>	 <u>1.941.800</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-29.873	-46.388
Regulering af eventualskatter	9.770	1.575
	<u>-20.103</u>	<u>-44.813</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	303.365	383.365
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-30.625	-30.625
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>272.740</u>	<u>352.740</u>

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 11.07.13.

	2015/2016	2014/2015
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.171.559	1.289.000
Leasingforpligtelser	0	0
Gæld til pengeinstitutter	876.000	993.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Bankkonto i Danske Andelskassers Bank nr. 59511112225 på kr. 300.000 står til sikkerhed for SuperGros A/S.

Bankkonto i Danske Andelskassers Bank nr. 59511112977 på kr. 14.000 står til sikkerhed for UBF I/S.

Varelageret og debitorer kan ikke pantsættes, da der er afgivet et pantsætningsforbud af Supergros A/S.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har en aftale om butiksfacade med Købmandshuset. Denne aftale nedskrives hver mdr. i en 3 årig periode til 0 kr. Efter den 1.10.2016 tilhører facaden/skiltningen Købmanden i Krogager ApS. Ved udmeldelse af kæden inden 1.10.2016, skal købmanden i Krogager ApS betale restbeløbet Dette restbeløb udgør kr. 6.120 pr. 30.6.2016.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 45 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 55.305.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. kassesystem. Restløbetid udgør 13 kvartaler og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 63.596.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. overvågningssystem. Restløbetid udgør 12 kvartaler og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 46.800.

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