

ÅRSRAPPORT 01.07.2019 - 30.06.2020

Købmanden i Krogager ApS

Storegade 56
7200 Grindsted

CVR nr. 35402519

(7. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2020

Dirigent

Brian Duedal

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 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 2019 - 30. juni 2020

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 2019/2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 30. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 30. november 2020

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 2019/2020 et overskud før skat på kr. -1.038.

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 2019/2020 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 | 10 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

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| Note | 2019/2020 | 2018/2019 |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.844.074 | 1.729.054 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.736.816 | -1.448.333 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -104.186 | -113.374 |
| Resultat før finansielle poster | 3.072 | 167.347 |
| Andre finansielle indtægter | 285 | 296 |
| Andre finansielle omkostninger | -4.395 | -7.850 |
| Ordinært resultat før skat | -1.038 | 159.793 |
| Skat af årets resultat | 87 | -35.219 |
| ÅRETS RESULTAT | -951 | 124.574 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -951 | 124.574 |
| Disponeret i alt | -951 | 124.574 |

Balance pr. 30. juni 2020

| Note | 2019/2020 | 2018/2019 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 49.905 | 106.017 |
| Indretning lejede lokaler | 59.207 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 109.112 | 106.017 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 2.400 | 2.400 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.400 | 2.400 |
| Anlægsaktiver i alt | 111.512 | 108.417 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 920.959 | 802.953 |
| Varebeholdninger i alt | 920.959 | 802.953 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 182.929 | 147.529 |
| Udskudt skatteaktiv | 24.717 | 16.133 |
| Andre tilgodehavender | 117.181 | 103.668 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.637 | 6.497 |
| Tilgodehavender i alt | 331.464 | 273.827 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 714.039 | 570.156 |
| Likvide beholdninger i alt | 714.039 | 570.156 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.966.462 | 1.646.936 |
| AKTIVER I ALT | 2.077.974 | 1.755.353 |

Balance pr. 30. juni 2020

| Note | 2019/2020 | 2018/2019 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud | 437.165 | 438.116 |
| Egenkapital i alt | <u>517.165</u> | <u>518.116</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 3.474 | 40.658 |
| Anden gæld | 0 | 23.724 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.474</u> | <u>64.382</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 392 | 0 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 60.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 26.702 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.033.951 | 853.414 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 4.649 | 4.649 |
| Selskabsskat | 33.658 | 1.597 |
| Anden gæld | 457.983 | 253.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.557.335</u> | <u>1.172.855</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.560.809</u> | <u>1.237.237</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.077.974</u> | <u>1.755.353</u> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personalemkostninger

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 5 | 5 |
| | 2019/2020 | 2018/2019 |
| Lønninger | -1.640.672 | -1.379.793 |
| Pensioner | -46.939 | -23.277 |
| Andre omkostninger til social sikring | -49.205 | -45.263 |
| | -1.736.816 | -1.448.333 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|----------------------|----------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | |
| Saldo, primo | 80.000 | 438.116 | 518.116 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -951 | -951 |
| Bogført værdi, ultimo | 80.000 | 437.165 | 517.165 |

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. 59511112977 på kr. 14.000 står til sikkerhed for UBF I/S.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Supergros 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. 1.103.888 pr. 30.06.2020.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 8 stk. kølereoler. Restløbetid udgør 58 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 133.458.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 5 stk. kølebokse. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 44.160.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil af mærket Fiat Ducato. Restløbetid udgør 33 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 89.331.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende alarmsystem. Restløbetid udgør 8 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 10.400.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende udvidelse af alarmsystem. Restløbetid udgør 8 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 8.360.

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