

ÅRSRAPPORT 01.07.2022 - 30.06.2023

Købmanden i Krogager ApS

Storegade 56
7200 Grindsted

CVR nr. 35402519

(10. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Dirigent

Brian Duedal

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmanden i Krogager ApS
Storegade 56
7200 Grindsted

CVR-nr.: 35402519
Stiftelsesdato: 11. juli 2013
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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 2022/2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 20. december 2023

Direktion:

Brian Duedal
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Købmanden i Krogager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmanden i Krogager ApS for regnskabsåret 2022/2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 20. december 2023

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 2022/2023 et overskud før skat på kr. 143.857.

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 2022/2023 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 samt lejeindtægter.

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 salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. 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 måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	2.146.790	2.073.596
1. Personaleomkostninger	-1.874.121	-1.852.589
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.588	-52.024
Andre driftsomkostninger	-15.039	0
Resultat før finansielle poster	158.042	168.983
Andre finansielle indtægter	274	174
Andre finansielle omkostninger	-14.459	-5.819
Ordinært resultat før skat	143.857	163.338
Skat af årets resultat	-49.699	-36.557
ÅRETS RESULTAT	94.158	126.781
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	94.158	126.781
Disponeret i alt	94.158	126.781

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.640	147.769
Indretning lejede lokaler	19.739	32.895
Materielle anlægsaktiver i alt	368.379	180.664
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	1.200	1.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.200	1.200
Anlægsaktiver i alt	369.579	181.864
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.405.452	1.312.361
Varebeholdninger i alt	1.405.452	1.312.361
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.830	224.208
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
Andre tilgodehavender	157.517	104.534
Periodeafgrænsningsposter	43.815	7.154
Tilgodehavender i alt	427.162	347.896
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	257.054	202.087
Likvide beholdninger i alt	257.054	202.087
Omsætningsaktiver i alt	2.089.668	1.862.344
AKTIVER I ALT	2.459.247	2.044.208

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	672.019	577.862
Egenkapital i alt	752.019	657.862
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	11.741	1.233
Hensatte forpligtelser i alt	11.741	1.233
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	35.191	10.016
Anden gæld	300.718	86.256
Langfristede gældsforpligtelser i alt	335.909	96.272
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	41
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.016.486	956.333
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	15.402
Selskabsskat	5.016	0
Anden gæld	338.076	317.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.359.578	1.288.841
Gældsforpligtelser i alt	1.695.487	1.385.113
PASSIVER I ALT	2.459.247	2.044.208

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	5
	2022/2023	2021/2022
Lønninger	-1.721.491	-1.730.800
Pensioner	-51.895	-49.929
Andre omkostninger til social sikring	-74.035	-71.860
Andre personaleomkostninger	-26.700	0
	-1.874.121	-1.852.589

2. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	91.149	0
--	--------	---

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 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. 1.634.140 pr. 30.06.2023.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 8 stk. kølereoler. Restløbetid udgør 22 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 52.250.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 43 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 118.470.

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