

Tikøb Korn- og Foderstofforretning A/S

Hjemstedsadresse: Søgårdsvej 18, 3080 Tikøb

CVR-nummer 42 10 69 17

Årsrapport 1. juni 2015 – 31. maj 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13 / 10 2016

Bo Lindgren
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tikøb Korn- og Foderstofforretning A/S Søgårdsvej 18 3080 Tikøb Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Flemming Møller Susanne Haugaard Møller Merete Helle Møller Birthe Møller
Direktion	Flemming Møller
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Handelsbanken Stjernegade 23 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	26. januar 1973
Regnskabsår	1. juni - 31. maj

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
	<u>DKK 1.000</u>	<u>DKK 1.000</u>	<u>DKK 1.000</u>	<u>DKK 1.000</u>	<u>DKK 1.000</u>
Bruttofortjeneste	2.266	2.301	1.541	1.898	2.020
Resultat af primær drift	1.062	1.070	276	571	658
Finansielle poster, netto	-26	-24	-35	-17	-15
Resultat før skat	1.036	1.046	242	554	643
Årets resultat	808	806	187	307	482
Anlægsaktiver	2.013	2.117	2.225	2.356	2.322
Omsætningsaktiver	5.490	6.737	6.900	6.625	5.910
Aktiver i alt	7.503	8.854	9.125	8.981	8.232
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	5.773	5.465	5.159	5.472	5.665
Hensættelser	93	93	96	101	0
Langfristet gæld	0	768	862	948	1.029
Kortfristet gæld	1.637	2.527	3.008	2.460	1.538
Passiver i alt	7.503	8.853	9.125	8.981	8.232
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	14,2	12,1	3,0	6,4	8,0
Likviditetsgrad	335,4	266,6	229,4	269,3	384,3
Soliditetsgrad	76,9	61,7	56,5	60,9	68,8
Forrentning af egenkapitalen	14,4	15,2	3,5	5,5	8,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad: $\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Likviditetsgrad: $\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$

Soliditetsgrad: $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Forrentning af egenkapitalen $\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med handel af produkter indenfor landbrugssektoren.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 807.666 imod et overskud på kr. 805.927 i 2014/15.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Tikøb Korn- og Foderstofforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 13. oktober 2016

Direktion

Flemming Møller

Bestyrelse

Susanne Haugaard Møller

Flemming Møller

Birthe Møller

Merete Helle Møller

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tikøb Korn- og Foderstofforretning A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tikøb Korn- og Foderstofforretning A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 13. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til personale og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	33	År
Biler	5	År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5– 10	År

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	2.266.447	2.301.228
Distributionsomkostninger	884.099	890.156
Administrationsomkostninger	320.483	340.829
Resultat af ordinær drift	1.061.865	1.070.243
Andre finansielle indtægter	36.574	40.302
2 Øvrige finansielle omkostninger	62.870	64.595
Ordinært resultat før skat	1.035.569	1.045.950
3 Skat af ordinært resultat	227.903	240.023
Årets resultat	807.666	805.927
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført af årets resultat	307.666	305.927
Årets resultat, disponeret	807.666	805.927

Balance 31. maj

Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
Grunde og bygninger	1.908.940	1.957.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.916	159.230
4 Materielle anlægsaktiver	2.012.856	2.116.751
 Anlægsaktiver	 2.012.856	 2.116.751
 Varebeholdninger	 1.981.586	 1.709.121
 Tilgodehavender fra salg	 1.391.636	 919.665
Andre tilgodehavender	0	3.518
Periodeafgrænsningsposter	172.145	187.888
Tilgodehavender	1.563.781	1.111.071
 Likvide beholdninger	 1.945.247	 3.917.198
 Omsætningsaktiver	 5.490.614	 6.737.390
 Aktiver i alt	 7.503.470	 8.854.141

Balance 31. maj

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	500.000	500.000
Opskrivningshenlæggelser	275.795	275.795
Overført resultat	4.497.275	4.189.609
Foreslået udbytte	500.000	500.000
5 Egenkapital	5.773.070	5.465.404
6 Hensættelse til udskudt skat	92.984	93.051
Hensatte forpligtelser	92.984	93.051
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	0	768.290
Langfristet gæld	0	768.290
7 Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	94.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser	590.665	890.042
Selskabsskat	190.379	193.409
Anden gæld	856.372	1.305.465
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter	0	43.864
Kortfristet gæld	1.637.416	2.527.396
Gæld i alt	1.637.416	3.295.686
Passiver i alt	7.503.470	8.854.141
1 Personaleomkostninger		
7 Pantsætninger		
8 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1	Personaleomkostninger	
	1.684.092	1.810.643
	30.911	38.643
	3.503	8.856
	<u>1.718.506</u>	<u>1.858.142</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>6</u>	<u>6</u>
2	Finansielle omkostninger	
	62.870	64.595
	<u>62.870</u>	<u>64.595</u>
3	Selskabsskat	
	227.970	243.409
	-67	-3.386
	<u>227.903</u>	<u>240.023</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 1. juni	3.547.323	5.985.178
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. maj	<u>3.547.323</u>	<u>5.985.178</u>
Opskrivninger 1. juli	600.795	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. maj	<u>600.795</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juni	2.190.597	5.825.948
Årets afskrivninger	48.581	55.314
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. maj	<u>2.239.178</u>	<u>5.881.262</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>1.908.940</u>	<u>103.916</u>
Kontant ejendomsvurdering 2015	<u>7.458.400</u>	

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivnings- henlæggelser	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital				
1. juni	500.000	275.795	4.189.609	500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000
Årets resultat	0	0	307.666	500.000
Egenkapital				
31. maj	<u>500.000</u>	<u>275.795</u>	<u>4.497.275</u>	<u>500.000</u>

Opskrivningshenlæggelse vedrører opskrivning på grunde og bygninger.

2015/2016

2014/2015

6 Prioritetsgæld

Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	389.826
Afdrag, der forfalder efter 1 år til 5 år	0	378.464
Langfristet del	0	768.290
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	94.616
	<u>0</u>	<u>862.906</u>

Noter til årsrapporten

7 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditter i Handelsbanken er der tinglyst pantebrev på DKK 3.320.000 i selskabets ejendomme, Oldenvej 8 B og Søgårdsvej 18 A.

8 Ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen:

Birthe Haugaard Møller, Danstrupvej 50, 3080 Tikøb

Flemming Haugaard Møller, Søgårdsvej 5, 3080 Tikøb

Merete Helle Møller, Robert Jacobsens Vej 77, 3. th., 2300 København S

Lisbeth Bodil Møller, Stenlandsvej 12, 3200 Helsingør

Edith Haugaard Hansen, Marienlyst Allé 30, 2. 6., 3000 Helsingør