

Velling Andelsbutik

Rydbjegyvej 2
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37553514

Årsrapport for 2016
01-01-2016 - 31-12-2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den 19-04-2017

Olav Kristensen
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: info@noe-kirkegaard.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Velling Andelsbutik

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Velling Andelsbutik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Velling, den 10-04-2017

Direktion

Jens Bonde
Bestyrer

Bestyrelse

Holger Nygaard
Formand

Birgitte Bjerre Trankjær

Sonja Bank Krogsgaard

Kaj Jeppesen

Birgitte Hansen

Velling Andelsbutik

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet årsregnskabet for Velling Andelsbutik for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 revisorer's 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 opstilling 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.

Ringkøbing, den 10-04-2017

Noe & Kirkegaard

Registrerede Revisorer A/S

CVR-nr. 15050586

Niels Kirkegaard

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Velling Andelsbutik

Virksomhedsoplysninger

Foreningen	Velling Andelsbutik Rydbjævej 2 Velling 6950 Ringkøbing
Telefon	97321521
E-mail	0720771@minkobmand.dk
CVR-nr.	37553514
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016

Bestyrelse	Holger Nygaard, Formand Birgitte Bjerre Trankjær Sonja Bank Krogsgaard Kaj Jeppesen Birgitte Hansen
-------------------	---

Direktion	Jens Bonde, Bestyrer
------------------	----------------------

Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede Revisorer A/S M. Erichsens Vej 2C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586
----------------	---

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

foreningens væsentligste aktiviteter består i drift af dagligvarebutik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -54.501, og foreningens balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 1.765.177, og en egenkapital på kr. 652.107.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Velling Andelsbutik har fra 1. februar 2017 ansat en ny bestyrer, Jens Bonde.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ændringer til indregning og måling fremgår af anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Velling Andelsbutik for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

1. Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1
2. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1: Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændring i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Der er sket en tilpasning af benævnelserne af posterne under forpligtelser.

Punkt 2: Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis, således at der fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Ændringen har ikke medført ændringer i tidligere vurderede restværdier.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, indirekte omkostninger samt ejendommens drift.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter ved udljening af lejlighed og jordleje, tilskud fra fonde og støttebidrag fra lokalområdet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Installationer	15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Grunden er opskrevet til dagsværdi og opskrivningen med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Der afskrives ikke på grunden, hvorfor der ikke er reduceret i opskrivningsreserven i forbindelse med årets afskrivninger på grunde og bygninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver der består af depositum måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Velling Andelsbutik

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		544.669	696.218
Personaleomkostninger	1	-535.883	-521.333
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-27.344	-23.594
Driftsresultat		-18.558	151.291
Finansielle indtægter	2	0	12
Finansielle omkostninger	3	-44.353	-56.270
Resultat før skat		-62.911	95.033
Skat af årets resultat	4	8.410	-20.729
Årets resultat		-54.501	74.304
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-54.501	74.304
Resultatdisponering		-54.501	74.304

Velling Andelsbutik

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	871.172	811.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	28.758	41.248
Materielle anlægsaktiver		899.930	852.274
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		909.930	862.274
Råvarer og hjælpematerialer		736.000	760.000
Varebeholdninger		736.000	760.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.952	60.184
Andre tilgodehavender		0	22.375
Tilgodehavender		73.952	82.559
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.082	42.082
Værdipapirer og kapitalandele		42.082	42.082
Likvide beholdninger		3.213	3.131
Omsætningsaktiver		855.247	887.772
Aktiver		1.765.177	1.750.046

Velling Andelsbutik

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		233.800	231.800
Reserve for opskrivninger		569.856	730.585
Overført resultat		-151.549	-257.777
Egenkapital	7	652.107	704.608
Hensættelser til udskudt skat		70.520	78.930
Hensatte forpligtelser		70.520	78.930
Gæld til banker		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	400.000	400.000
Gæld til banker		227.236	182.963
Modtagne forudbetalinger fra kunder		78.703	53.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.230	207.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		151.381	121.987
Kortfristede gældsforpligtelser		642.550	566.508
Gældsforpligtelser		1.042.550	966.508
Passiver		1.765.177	1.750.046
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	523.326	503.963
Andre omkostninger til social sikring	12.557	17.370
	535.883	521.333
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	12
	0	12
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.353	56.270
	44.353	56.270
4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-8.410	20.729
	-8.410	20.729
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	400.761	339.231
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	75.000	61.530
Kostpris ultimo	475.761	400.761
Opskrivninger primo	730.584	730.584
Opskrivninger ultimo	730.584	730.584
Af- og nedskrivninger primo	-320.319	-309.215
Årets afskrivninger	-14.854	-11.104
Af- og nedskrivninger ultimo	-335.173	-320.319
Regnskabsmæssig værdi ultimo	871.172	811.026
Opskrivningen er uændret, da den alene vedrører opskrivning af grundens værdi. Der afskrives ikke på grunde.		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	62.451	62.451
Kostpris ultimo	62.451	62.451
Af- og nedskrivninger primo	-21.203	-8.713
Årets afskrivninger	-12.490	-12.490
Af- og nedskrivninger ultimo	-33.693	-21.203
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.758	41.248

Noter

2016

2015

7. Egenkapitalopgørelse

	Andelskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Andelskapital primo	231.800	730.585	-257.777	704.608
Regulering udskudt skat af opskrivning	0	-160.729	160.729	0
Tilgang andelskapital	2.000	0	0	2.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-54.501	-54.501
	233.800	569.856	-151.549	652.107

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo primo	231.800	223.100	214.600	211.600	210.600
Årets tilgang	2.000	8.700	8.500	3.000	1.000
Saldo ultimo	233.800	231.800	223.100	214.600	211.600

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	400.000	0	400.000
	400.000	0	400.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Garantistillelser t.kr. 188.

Tilsikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret et ejerpantebrev på t.kr. 650 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør t.kr. 871.

Til sikkerhed for Andels-Pensionsforeningen er der lyst pantebrev på t.kr. 120 i ejendommen.