

Velling Andelsbutik

Rydbjergvej 2
Velling
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 55 35 14

Årsrapport for 2017 1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2018

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

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Velling, den 20. april 2018

Bestyrer

Jens Bonde
Bestyrer

Bestyrelse

Holger Nygaard
formand

Kristian Gonge Enevoldsen

Jacob Gravlund Jørgensen

Birgitte Bjerre Trankjær

Birgitte Bille Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet årsregnskabet for Velling Andelsbutik for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 20. april 2018

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Niels Kirkegaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne7190

Selskabsoplysninger

Selskabet	Velling Andelsbutik Rydbjævej 2 Velling 6950 Ringkøbing
	Telefon: 97321521
	CVR-nr.: 37 55 35 14
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
Bestyrelse	Holger Nygaard, formand Kristian Gonge Enevoldsen Jacob Gravlund Jørgensen Birgitte Bjerre Trankjær Birgitte Bille Hansen
Bestyrer	Jens Bonde, bestyrer
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af dagligvarebutik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 247.289, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 405.818.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Velling Andelsbutik for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 til-/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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-30 år	61 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		279.909	548.600
Personaleomkostninger	1	-530.974	-539.814
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-28.594	-27.344
Resultat før finansielle poster		-279.659	-18.558
Finansielle omkostninger	3	-44.429	-44.353
Resultat før skat		-324.088	-62.911
Skat af årets resultat	4	76.799	8.410
Årets resultat		-247.289	-54.501
Overført resultat		-247.289	-54.501
		-247.289	-54.501

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		855.068	871.172
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.268	28.758
Materielle anlægsaktiver	5	871.336	899.930
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.082	42.082
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		52.082	52.082
Anlægsaktiver i alt		923.418	952.012
Råvarer og hjælpematerialer		514.000	736.000
Varebeholdninger		514.000	736.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.242	73.952
Udskudt skatteaktiv		6.279	0
Tilgodehavender		77.521	73.952
Likvide beholdninger		6.599	3.213
Omsætningsaktiver i alt		598.120	813.165
Aktiver i alt		1.521.538	1.765.177

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Andelskapital		234.800	233.800
Reserve for opskrivninger		569.856	569.856
Overført resultat		-398.838	-151.549
Egenkapital	6	405.818	652.107
Hensættelse til udskudt skat		0	70.520
Hensatte forpligtelser i alt		0	70.520
Banker		400.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	400.000	400.000
Banker		206.206	227.236
Modtagne forudbetalinger fra kunder		65.219	78.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.337	185.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.958	151.381
Kortfristede gældsforpligtelser		715.720	642.550
Gældsforpligtelser i alt		1.115.720	1.042.550
Passiver i alt		1.521.538	1.765.177
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	509.555	523.326
Andre omkostninger til social sikring	12.111	12.557
Andre personaleomkostninger	9.308	3.931
	<u>530.974</u>	<u>539.814</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>28.594</u>	<u>27.344</u>
	<u>28.594</u>	<u>27.344</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	16.104	14.854
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.490	12.490
	<u>28.594</u>	<u>27.344</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.429</u>	<u>44.353</u>
	<u>44.429</u>	<u>44.353</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-76.799</u>	<u>-8.410</u>
	<u>-76.799</u>	<u>-8.410</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	475.761	62.451
Kostpris 31. december 2017	475.761	62.451
Opskrivninger 1. januar 2017	730.584	0
Opskrivninger 31. december 2017	730.584	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	335.173	33.693
Årets afskrivninger	16.104	12.490
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	351.277	46.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	855.068	16.268

6 Egenkapital

	Andelskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	233.800	569.856	-151.549	652.107
Kontant kapitalforhøjelse	1.000	0	0	1.000
Årets resultat	0	0	-247.289	-247.289
Egenkapital 31. december 2017	234.800	569.856	-398.838	405.818

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2017	233.800	231.800	223.100	214.600	211.600
Tilgang i året	1.000	2.000	8.700	8.500	3.000
Andelskapital	234.800	233.800	231.800	223.100	214.600

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	400.000	400.000	0	0
	400.000	400.000	0	0

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 663, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 855.

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

Garantistillelser t.kr. 188.