

# Velling Andelsbutik

Rydbjægvej 2  
Velling  
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 55 35 14

## Årsrapport for 2018 1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019

---

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

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 4. april 2019

### Bestyrelse

Holger Nygaard  
formand

Kristian Gonge Enevoldsen

Birgitte Bille Hansen

Klaus Christensen

Oluf Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til andelshaverne i Velling Andelsbutik*

Vi har opstillet årsregnskabet for Velling Andelsbutik for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 4. april 2019

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

Iben Kirkegaard  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne35444

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Velling Andelsbutik Rydbjægvej 2 Velling 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 37 55 35 14
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Holger Nygaard, formand Kristian Gonge Enevoldsen Birgitte Bille Hansen Klaus Christensen Oluf Madsen
<b>Revisor</b>	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktivitet består i drift af dagligvarebutik.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 74.594, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 331.224.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Velling Andelsbutik for 2018 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 2018 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 tilæg/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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

## 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.

### Varebeholdninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>566.301</b>	<b>270.601</b>
Personaleomkostninger	1	-547.724	-521.666
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-30.467	-28.594
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.890</b>	<b>-279.659</b>
Finansielle omkostninger	3	-56.425	-44.429
<b>Resultat før skat</b>		<b>-68.315</b>	<b>-324.088</b>
Skat af årets resultat	4	-6.279	76.799
<b>Årets resultat</b>		<b>-74.594</b>	<b>-247.289</b>
Overført resultat		-74.594	-247.289
		<b>-74.594</b>	<b>-247.289</b>

**Balance 31. december**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		846.548	855.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.882	16.268
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>935.430</b>	<b>871.336</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.082	42.082
Deposita		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>52.082</b>	<b>52.082</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>987.512</b>	<b>923.418</b>
Råvarer og hjælpematerialer		478.700	514.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>478.700</b>	<b>514.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.814	71.242
Andre tilgodehavender		5.726	0
Udskudt skatteaktiv		0	6.279
<b>Tilgodehavender</b>		<b>82.540</b>	<b>77.521</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.517</b>	<b>6.599</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>565.757</b>	<b>598.120</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.553.269</b>	<b>1.521.538</b>

**Balance 31. december**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Andelskapital		234.800	234.800
Reserve for opskrivninger		569.856	569.856
Overført resultat		-473.432	-398.838
<b>Egenkapital</b>	6	<b>331.224</b>	<b>405.818</b>
Banker		400.000	400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Banker		238.593	206.206
Modtagne forudbetalinger fra kunder		74.184	65.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.131	327.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.873	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		71.264	116.958
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>822.045</b>	<b>715.720</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.222.045</b>	<b>1.115.720</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.553.269</b>	<b>1.521.538</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Noter**

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	527.575	509.555
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.149</u>	<u>12.111</u>
	<b><u>547.724</u></b>	<b><u>521.666</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>30.467</u>	<u>28.594</u>
	<b><u>30.467</u></b>	<b><u>28.594</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	8.520	16.104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.947</u>	<u>12.490</u>
	<b><u>30.467</u></b>	<b><u>28.594</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>56.425</u>	<u>44.429</u>
	<b><u>56.425</u></b>	<b><u>44.429</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>6.279</u>	<u>-76.799</u>
	<b><u>6.279</u></b>	<b><u>-76.799</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	475.761	62.451
Tilgang i årets løb	0	94.561
Kostpris 31. december 2018	<u>475.761</u>	<u>157.012</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	730.584	0
Opskrivninger 31. december 2018	<u>730.584</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	351.277	46.183
Årets afskrivninger	<u>8.520</u>	<u>21.947</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>359.797</u>	<u>68.130</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>846.548</u></b>	<b><u>88.882</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>115.964</u>	<u>88.882</u>

### 6 Egenkapital

	Andelskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	234.800	569.856	-398.838	405.818
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-74.594</u>	<u>-74.594</u>
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>234.800</u></b>	<b><u>569.856</u></b>	<b><u>-473.432</u></b>	<b><u>331.224</u></b>

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Andelskapital 1. januar 2018	234.800	233.800	231.800	223.100	214.600
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>	<u>8.700</u>	<u>8.500</u>
<b>Andelskapital</b>	<b><u>234.800</u></b>	<b><u>234.800</u></b>	<b><u>233.800</u></b>	<b><u>231.800</u></b>	<b><u>223.100</u></b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	400.000	400.000	0	0
	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningens ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Foreningen har i de seneste regnskabsår realiseret underskud, hvilket påvirker foreningens formue. Derudover har foreningen i regnskabsåret udvidet trækning retten på kassekreditten. Aftalen løber til 1/6 2019. Til trods for den indgåede aftale er saldoen kassekreditten 31/12 2018 over det bevilligede maksimum.

Ledelsen er i løbende dialog med foreningens pengeinstitut og forventer, at den nødvendige likviditet stille til rådighed. Derudover er der indhentet tilsagn fra en privat investor om finansiering af den nødvendige likviditet.

På baggrund af ovenstående, vurderer ledelsen, at forudsætningen for at aflægge regnskab under forudsætning om going concern er opfyldt.

### 9 Eventualposter mv.

Foreningen har ingen eventualforpligtelser.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld t.kr. 1.001, er der givet virksomhedspant med pant i driftsinventar og materiel, simple fordringer fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 650.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr. 706, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 847.

Til sikkerhed for Andels-Pensionsforeningen er der lyst et pantebrev på t.kr. 120 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31/12 2018 udgør t.kr. 847.

Garantistillelser t.kr. 188.

Det samlede omfang af pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør 31/12 2018 t.kr. 1.170.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 31/12 2018 t.kr. 1.497.