

Brugsens Supermarked Ringe

Torvet 3, 5750 Ringe
CVR-nr. 41 28 75 19

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.04.19

Peter Flint Jensen
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 29

Foreningen

Brugsens Supermarked Ringe
Torvet 3
5750 Ringe
Telefax: 62 62 43 10
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
CVR-nr.: 41 28 75 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Direktør Niels Henrik Dalgaard

Bestyrelse

Flemming Lønberg Jensen
Christian Busch
Lone Himmelstrup
Carsten Simony Pedersen
Karsten Urup Nielsen
Karen Margrethe Nielsen
Nina Merete Torpsgaard
Bjarne Hansen
Charlotte Kjærgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2018, kl. 19.00, i mødelokale 1. sal i Superbrugsen Ringe.

Dagsorden

1. Valg af dirigent og stemmetæller
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Brugsens Supermarked Ringe.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 12. marts 2019

Ledelsen

Niels Henrik Dalgaard
Direktør

Bestyrelsen

Flemming Lønberg Jensen Christian Busch Lone Himmelstrup

Carsten Simony Pedersen Karsten Urup Nielsen Karen Margrethe Nielsen

Nina Merete Torpsgaard Bjarne Hansen Charlotte Kjærgaard

Til medlemmerne i Brugsens Supermarked Ringe

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsens Supermarked Ringe for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	33.785	33.956	29.717	31.245	27.229
Resultat af primær drift	-181	1.088	620	3.070	948
Finansielle poster i alt	537	1.041	905	367	1.934
Årets resultat	121	1.583	1.207	2.531	2.585
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	93.883	93.143	82.264	82.891	86.441
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.644	14.802	3.903	757	2.397
Egenkapital	50.798	50.621	48.975	47.647	45.078
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	2.185	12.543	6.265	2.854	7.510
Investeringer	-4.921	-14.802	-3.903	-757	-2.397
Finansiering	2.567	1.995	-2.316	-2.537	-2.670
Årets pengestrømme	-169	-264	46	-440	2.443

Nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
--	------	------	------	------	------

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	0%	3%	2%	5%	6%
----------------------------	----	----	----	----	----

Soliditet

Egenkapitalandel	54%	54%	60%	57%	52%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 121.097 mod DKK 1.582.765 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 50.798.029 og likviditet på over DKK 11.000.000, dette er meget tilfredsstillende.

Resultatforventningen for 2018 var et resultat før skat på t.DKK 600 - 900. Målsætningen blev ikke opfyldt og dette er ikke tilfredsstillende.

Der er flere årsager til manglende målopfyldelse, hvor de tre primære grunde er, øget omkostninger til COOP via bidragssatser, samt sænkelse af prisen på godt 1.200 dagligvare og til sidst er det tomgang i et antal lejemaal.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et resultat før skat i niveauet t.DKK 1.200 - 1.800 for det kommende år.

Foreningen har planlagt udvidelse og renovering af delikatessen i SuperBrugsen Ringe og herudover planlægges der på ombygning af det tidligere posthus i Ringe, så der kan etableres et sundhedshus.

Begge investeringer vil sikre en øget vækst og indtjening.

Ringe brugsforening vil fortsat være en aktiv medspiller i lokalsamfundene og være en attraktiv arbejdsplads, hvor god lederskik er en selvfølge.

Vores butikker vil fortsat udvikle og sikre, at kvaliteten og udvalget af dagligvarer er godt og på et acceptabelt prisniveau, til gavn for vores kunder og godt 8000 medlemmer.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	33.784.608	33.956.333
2	Personaleomkostninger	-29.325.851	-28.434.921
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.458.757	5.521.412
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.639.336	-4.433.485
	Andre driftsomkostninger	0	-263.686
	Resultat før finansielle poster	-180.579	824.241
3	Andre finansielle indtægter	1.192.573	1.562.157
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-17.800	-14.267
4	Andre finansielle omkostninger	-637.600	-506.921
	Resultat før skat	356.594	1.865.210
5	Skat af årets resultat	-235.497	-282.445
	Årets resultat	121.097	1.582.765

1 Resultatdisponering

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	54.007.350	53.389.525
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.749.805	7.366.004
6	Materielle anlægsaktiver i alt	60.757.155	60.755.529
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.175.625	5.882.089
8	Andre tilgodehavender	668.598	904.323
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.844.223	6.786.412
	Anlægsaktiver i alt	67.601.378	67.541.941
	Fremstillede varer og handelsvarer	11.861.527	11.484.164
	Varebeholdninger i alt	11.861.527	11.484.164
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.363.815	2.117.201
	Tilgodehavende selskabsskat	446.713	357.347
	Andre tilgodehavender	545.793	409.832
	Tilgodehavender i alt	3.356.321	2.884.380
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.170.104	7.305.238
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.170.104	7.305.238
	Likvide beholdninger	3.893.967	3.927.509
	Omsætningsaktiver i alt	26.281.919	25.601.291
	Aktiver i alt	93.883.297	93.143.232

		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Andelskapital	448.650	392.379
	Overført resultat	50.349.379	50.228.282
	Egenkapital i alt	50.798.029	50.620.661
9	Hensættelser til udskudt skat	3.639.972	3.501.481
	Hensatte forpligtelser i alt	3.639.972	3.501.481
10	Gæld til realkreditinstitutter	18.815.892	16.977.719
10	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.825.946	1.889.673
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.641.838	18.867.392
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.322.000	1.887.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.285.101	12.275.266
	Anden gæld	6.196.357	5.991.432
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.803.458	20.153.698
	Gældsforpligtelser i alt	39.445.296	39.021.090
	Passiver i alt	93.883.297	93.143.232

- 11 Eventualforpligtelser
 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	298.379	48.676.590	48.974.969
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	46.599	-31.073	15.526
Korrigeret saldo pr. 01.01.17	344.978	48.645.517	48.990.495
Kapitalforhøjelse	47.401	0	47.401
Forslag til resultatdisponering	0	1.582.765	1.582.765
Saldo pr. 31.12.17	392.379	50.228.282	50.620.661
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	392.379	50.228.282	50.620.661
Kapitalforhøjelse	56.271	0	56.271
Forslag til resultatdisponering	0	121.097	121.097
Saldo pr. 31.12.18	448.650	50.349.379	50.798.029

Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat	121.097	1.582.765
15 Reguleringer	5.500.994	3.256.016
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-377.363	-224.881
Tilgodehavender	-382.575	291.454
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.785.240	7.092.938
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.076.913	11.998.292
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.192.573	1.562.157
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-637.600	-521.188
Betalt selskabsskat	-446.713	-496.409
Pengestrømme fra driften	2.185.173	12.542.852
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.643.661	-14.501.838
Salg af materielle anlægsaktiver	16.538	4.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-311.336	-303.685
Salg af finansielle anlægsaktiver	17.800	0
Pengestrømme fra investeringer	-4.920.659	-14.801.523
Kapitaltilførsel	56.271	94.000
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	5.981.000	4.483.125
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-3.470.461	-2.581.799
Pengestrømme fra finansiering	2.566.810	1.995.326
Årets samlede pengestrømme	-168.676	-263.345
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.927.509	4.597.190
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	7.305.238	6.898.902
Likvide beholdninger ved årets slutning	11.064.071	11.232.747
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.893.967	3.927.509
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	7.170.104	7.305.238
I alt	11.064.071	11.232.747

	2018 DKK	2017 DKK
1. Resultatdisponering		
Overført resultat	121.097	1.582.765
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	25.281.693	24.751.853
Pensioner	1.573.019	1.363.856
Andre omkostninger til social sikring	171.262	169.007
Andre personaleomkostninger	2.299.877	2.150.205
I alt	29.325.851	28.434.921
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	75	70
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.554.551	1.427.650
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	610.363	595.739
Øvrige finansielle indtægter	582.210	966.418
I alt	1.192.573	1.562.157
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	502.466	499.219
Øvrige finansielle omkostninger	135.134	7.702
I alt	637.600	506.921

	2018 DKK	2017 DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	73.062
Årets regulering af udskudt skat	138.491	239.161
Regulering af skat fra tidligere år	97.006	-29.778
I alt	235.497	282.445

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	78.003.099	32.103.099
Tilgang i året	2.885.913	1.757.748
Afgang i året	0	-148.000
Kostpris pr. 31.12.18	80.889.012	33.712.847
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-24.613.574	-24.737.095
Afskrivninger i året	-2.268.088	-2.373.947
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	148.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-26.881.662	-26.963.042
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	54.007.350	6.749.805

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.18	3.229.811
Tilgang i året	53.400
Afgang i året	-17.800
Kostpris pr. 31.12.18	3.265.411
Opskrivninger pr. 01.01.18	2.652.278
Opskrivninger i året	257.936
Opskrivninger pr. 31.12.18	2.910.214
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	6.175.625

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i COOP A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Andre tilgode- havender
Kostpris pr. 01.01.18	904.323
Tilgang i året	75.000
Afgang i året	-310.725
Kostpris pr. 31.12.18	668.598

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.18	3.639.972	3.501.481
Udskudt skat pr. 31.12.18	3.639.972	3.501.481

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Gæld til realkreditinstitutter	3.160.000	8.125.000	21.975.892	18.178.719
Gæld til øvrige kreditinstitutter	162.000	1.150.000	1.987.946	2.575.673
I alt	3.322.000	9.275.000	23.963.838	20.754.392

11. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7, i alt t.DKK 96.

Andre eventualforpligtelser

Foreningen har fællesregistreret momsregistrering med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidarisk for de indgåede forpligtelser.

Der er fortsat en igangværende skattesag mod COOP vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu ikke afsluttet og omfanget af den økonomiske konsekvens for foreningen er endnu uafklaret. Der er i årsregnskabet for 2017 omkostningsført t.DKK 264 til dækning af foreningens andel af SKAT's krav. I det omfang udfaldet af sagen medfører et væsentligt større krav vil sagen blive anket er uvist på nuværende tidspunkt. Det er dog ledelsens opfattelse, at foreningen har handlet i overensstemmelse med gældende regler på området.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og

andelskapital med tillæg af renter i t.DKK 1.487.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 913.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtigelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 913.

Foreningen har ingået uopsigelig lejekontrakt af jord med en maksimal løbetid på 20 år og summerede hæftelser på t.DKK 1.100.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 21.976 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 54.007.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.355, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 54.007. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indestående på t.DKK 2.275 lagt til sikkerhed..

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Niels Henrik Dalgaard	Direktion
Christian Busch	Bestyrelsesformand
Lone Himmelstrup	Bestyrelsesmedlem
Karsten Urup Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Carsten Simony Pedersen	Bestyrelsesmedlem
Karen Margrethe Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Flemming Lønberg Jensen	Bestyrelsesmedlem
Nina Merete Torpsgaard	Bestyrelsesmedlem
Bjarne Hansen	Bestyrelsesmedlem
Charlotte Kjærgaard	Bestyrelsesmedlem

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

14. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Foreningen har ikke modtaget efterbetalinger fra eller foretaget tilbagebetalinger til andelshaverne i året.

15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-1.802.215	-1.802.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.639.336	4.433.485
Andre driftsomkostninger	0	263.686
Finansielle indtægter	-1.192.573	-1.562.157
Nedskrivning af finansielle aktiver	17.800	14.267
Finansielle omkostninger	637.600	506.921
Skat af årets resultat	235.497	282.445
Øvrige reguleringer	2.965.549	1.119.955
I alt	5.500.994	3.256.016

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	2-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Den enkelte andelshaver opbygger i henhold til andelsselskabets vedtægter en saldo på en andelshaverkonto, der indestår som egenkapital i selskabet. Herudover opbygges - ved generalforsamlingens disponering af årets resultat - navnenoterede andelshaverkonti som egenkapital. Tilbagebetalinger fra andelshaverkonti indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på andelsselskabets generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter køb og salg af egne kapitalandele samt finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, kortfristede værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.