

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Toftekær 4, 5471 Søndersø
CVR-nr. 41 31 23 19

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.04.18

Gert Rasmussen
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

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.
Toftekær 4
5471 Søndersø
Telefon: 64 89 10 17
Telefax: 64 89 19 11
Hjemsted: Nordfyn
CVR-nr.: 41 31 23 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Uddeler Michael Haaning Bjerg

Bestyrelse

Ernst Hjernø
Dorte Malig Rasmussen, formand
Bente Elisabeth Schönemann
Rudy Helbo
Jacob Hemmingsen
Kim Vobbe
Ib Sølvstrøm
Helle Brunse, medarbejdervalgt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den, 19. april kl. 19.00 på Tingstedet.

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 01.01.17 - 31.12.17 for Søndersø Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 4. april 2018

Ledelsen

Michael Haaning Bjerg
Uddeler

Bestyrelsen

Ernst Hjernø	Dorte Malig Rasmussen	Bente Elisabeth Schönemann
Rudy Helbo	Jacob Hemmingsen	Kim Vobbe
Ib Sølvstrøm	Helle Brunse	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmets i Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søndersø Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, 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. 31.12.17 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 4. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2017	2016	2015	2014	2013
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	19.985	17.397	19.007	17.828	17.579
Resultat før af- og nedskrivninger	3.059	2.243	4.098	3.459	3.741
Resultat før finansielle poster	263	-24	1.513	807	1.308
Finansielle poster i alt	51	52	220	-314	-207
Årets resultat	258	28	1.398	639	825
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	37.936	36.755	39.216	37.980	35.799
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.376	1.287	2.055	1.491	674
Egenkapital	17.589	17.073	17.026	15.594	14.919

Nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	1%	0%	9%	4%	6%

Soliditet

Egenkapitalandel	46%	46%	43%	41%	42%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

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 hovedaktiviteter er detailhandel med dagligvarer

Væsentlige ændringer i foreningens aktiviteter

Foreningen har overtaget Dagli'Brugsen Vissenbjerg med tilhørende OK-anlæg 1. marts 2017 fra COOP. Foreningen har ved overtagelse desuden valgt at investere i en gennemgribende renovering af Dagli'Brugsen Vissenbjerg til konceptet "Fremtidens Dagli'Brugs".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 258.040 mod DKK 28.301 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 17.588.822.

Foreningen har investeret ca. DDK 4,5 mio. ved køb af OK-anlæg og Dagli'Brugsen i Vissenbjerg.

Bestyrelsen udtrykker tilfredshed med årets resultatet.

Dagli'Brugsen i Morud og Dagli'Brugsen Bårdesø samt SuperBrugsen i Søndersø har alle bidraget positivt til årets resultat.

Dagli'Brugsen i Vissenbjerg har i det forgangne år ikke bidraget positivt, men der er en stigning i omsætningen efter overtagelsen på 12%. Bestyrelsen forventer dog at den nyrenoverede Dagli'Brugsen i Vissenbjerg fremadrettet vil tiltrække flere kunder og fortsætte sin gode vækst og bidrage positivt til foreningens årsresultat.

Alle 4 butikker er i god og stabil udvikling med dygtige medarbejdere og under god ledelse.

Der vil i år 2018 blive investeret DKK 1.260.000 i en renovering af Dagli'Brugsen Morud til koncept 2018.

Foreningen forventer et driftsresultat på DKK 400.000 for 2018.

SuperBrugsen Søndersø har af to omgange været kortvarigt lukket dels i juni og dels i juli på grund af rotter. Bestyrelsen har stor ros til det ansvarsbevidste personale, der reagerede hurtigt og fik lukket butikken og efterfølgende meget aktivt bidrog til at butikken kunne åbne hurtigt igen.

Bestyrelsen udtrykker stor tillid til koncernledelsen ved uddeler Michael Bjerg.

De modtagne regnskabsrapportering fra Coop er fortsat fejlbehæftet og mangelfulde, men der ses dog markante forbedringer. Coop's regnskabsrapporter giver således fortsat direction og bestyrelse et usikkert overblik over den løbende driftsudvikling. Det er bestyrelsen og

ledelsens indtryk, at Coop er godt på vej med at få løst problemerne, og vi kan se at det ny igangsatte rapporteringssystem kan forbedre mulighederne for driftsstyringen. Trods de regnskabsmæssige problemer i årets løb, er det bestyrelsens overbevisning, at den forelagte årsopgørelse er retvisende.

Der investeres løbende i de 4 butikker med henblik på at fastholde konkurrencedygtige butikker til gavn og glæde for foreningens medlemmer og øvrige kunder. Det er foreningens mål også fremadrettet at være konkurrencedygtig og markedsførende i de 4 lokalområder. Ved fortsat investering i anlæggene og gennem samarbejde og synergi mellem butikkerne samt dygtigt købmandskab tror vi på, at butikkerne differentierer sig fra konkurrenterne og giver medlemmerne god kvalitet, service og oplevelser i butikkerne. Bestyrelsen forventer, at der også i fremtiden vil være velfungerende brugere i Vissenbjerg, Bårdesø, Morud og Søndersø..

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	Bruttofortjeneste	19.984.894	17.397.149
1	Personaleomkostninger	-16.926.257	-15.154.444
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.058.637	2.242.705
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.660.953	-2.266.821
	Andre driftsomkostninger	-134.974	0
	Resultat før finansielle poster	262.710	-24.116
3	Andre finansielle indtægter	308.677	312.820
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	9.000
4	Andre finansielle omkostninger	-257.208	-269.752
	Resultat før skat	314.179	27.952
5	Skat af årets resultat	-56.139	349
	Årets resultat	258.040	28.301
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	258.040	28.301
	I alt	258.040	28.301

	31.12.17	31.12.16
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	21.658.536	19.747.597
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.108.671	3.305.013
6 Materielle anlægsaktiver i alt	24.767.207	23.052.610
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.465.055	2.211.169
8 Andre tilgodehavender	285.691	419.365
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.750.746	2.630.534
Anlægsaktiver i alt	27.517.953	25.683.144
Fremstillede varer og handelsvarer	7.305.819	6.215.411
Varebeholdninger i alt	7.305.819	6.215.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	930.010	967.184
Tilgodehavende selskabsskat	119.885	53.805
Andre tilgodehavender	394.273	224.001
Periodeafgrænsningsposter	57.359	8.383
Tilgodehavender i alt	1.501.527	1.253.373
Likvide beholdninger	1.611.200	3.602.861
Omsætningsaktiver i alt	10.418.546	11.071.645
Aktiver i alt	37.936.499	36.754.789

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Foreningskapital	446.882	189.478
	Overført resultat	17.141.940	16.883.900
	Egenkapital i alt	17.588.822	17.073.378
	Hensættelser til udskudt skat	1.242.441	1.186.302
	Hensatte forpligtelser i alt	1.242.441	1.186.302
9	Gæld til realkreditinstitutter	7.906.642	7.923.431
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.906.642	7.923.431
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	700.000	1.366.667
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.353.449	6.522.238
	Anden gæld	3.145.145	2.638.495
	Periodeafgrænsningsposter	0	44.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.198.594	10.571.678
	Gældsforpligtelser i alt	19.105.236	18.495.109
	Passiver i alt	37.936.499	36.754.789

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Forenings- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16				
Saldo pr. 01.01.16	170.814	124.582	16.855.599	17.150.995
Kapitalforhøjelse	18.664	0	0	18.664
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-124.582	0	-124.582
Forslag til resultatdisponering	0	0	28.301	28.301
Saldo pr. 31.12.16	189.478	0	16.883.900	17.073.378
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17				
Saldo pr. 01.01.17	189.478	0	16.883.900	17.073.378
Kapitalforhøjelse	257.404	0	0	257.404
Forslag til resultatdisponering	0	0	258.040	258.040
Saldo pr. 31.12.17	446.882	0	17.141.940	17.588.822

Pengestrømsopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat	258.040	28.301
14 Reguleringer	1.712.139	1.132.599
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-1.090.408	-116.491
Tilgodehavender	-182.074	1.083.468
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.618.006	-1.376.647
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.315.703	751.230
Betalt selskabsskat	-70.006	-59.026
Pengestrømme fra driften	2.245.697	692.204
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.374.550	-1.286.685
Køb af finansielle anlægsaktiver	-120.212	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	479.143
Pengestrømme fra investeringer	-4.494.762	-807.542
Kapitaltilførsel	257.404	18.664
Pengestrømme fra finansiering	257.404	18.664
Årets samlede pengestrømme	-1.991.661	-96.674
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.602.861	3.699.535
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.611.200	3.602.861
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.611.200	3.602.861
I alt	1.611.200	3.602.861

	2017 DKK	2016 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	14.638.563	13.140.293
Pensioner	687.343	613.596
Andre omkostninger til social sikring	109.883	100.729
Andre personaleomkostninger	1.490.468	1.299.826
I alt	16.926.257	15.154.444
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	48	44

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.660.953	2.266.821
---	-----------	-----------

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	23.588	27.987
Øvrige finansielle indtægter	285.089	284.833
I alt	308.677	312.820

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	223.341	251.752
Øvrige finansielle omkostninger	33.867	18.000
I alt	257.208	269.752

	2017 DKK	2016 DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	9.196
Årets regulering af udskudt skat	56.139	-9.545
I alt	56.139	-349

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	36.704.595	14.705.257
Tilgang i året	3.334.290	1.041.260
Kostpris pr. 31.12.17	40.038.885	15.746.517
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-16.956.998	-11.400.244
Afskrivninger i året	-1.423.351	-1.237.602
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-18.380.349	-12.637.846
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	21.658.536	3.108.671

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.17	1.239.594
Tilgang i året	144.830
Kostpris pr. 31.12.17	1.384.424
Opskrivninger pr. 01.01.17	971.575
Opskrivninger i året	109.056
Opskrivninger pr. 31.12.17	1.080.631
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	2.465.055

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..

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugernes Låneforening er fastsat til Brugsforeningernes aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Andre tilgode- havender
Kostpris pr. 01.01.17	419.365
Afgang i året	-133.674
Kostpris pr. 31.12.17	285.691

9. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til realkreditinstitutter	700.000	4.990.000	8.606.642	9.290.098
I alt	700.000	4.990.000	8.606.642	9.290.098

10. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7, i alt t.DKK 81.

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 135 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 1.084.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 509.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 8.607 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 21.659.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.150, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Michael Haaning Bjerg	leder
Ernst Hjernø	Bestyrelsesmedlem
Dorte Malig Rasmussen	Bestyrelsesformand
Rudy Helbo	Bestyrelsesmedlem
Jacob Hemmingsen	Bestyrelsesmedlem
Kim Vobbe	Bestyrelsesmedlem
Bente Elisabeth Schønemann	Bestyrelsesmedlem
Ib Sølvstrøm	Bestyrelsesmedlem
	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Beløb i DKK	
Tilgodehavende hos bestyrelse pr. 01.01.17	24.550
Indbetalt i årets løb	-284.740
Køb i året	290.137
Tilgodehavende hos bestyrelse pr. 31.12.17	29.947

13. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Andelsselskabet har ikke modtaget efterbetaling fra andelshaverne eller betalt tilbage til andelshavere i året.

14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-1.088.458	-1.081.805
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.660.953	2.266.821
Andre driftsomkostninger	134.974	0
Finansielle indtægter	-308.677	-312.820
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-9.000
Finansielle omkostninger	257.208	269.752
Skat af årets resultat	56.139	-349
I alt	1.712.139	1.132.599

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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:

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10-40	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 rentekomkostninger m.v.

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

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 salgsmkostninger 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.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

pitalværdien 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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

15. 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).

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

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.

15. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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 og kortfristet gæld til kreditinstitutter.