

Erhvervsstyrelsen

Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A
Højgårdsvej 2-4, Ågerup
4000 Roskilde

CVR-nummer: 42479411

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/4 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26/4 2016

Bestyrelse



Anders Andersen



Elsebeth Sehested



Torben Hemmingsen



Dorte Møllerup



Gunner Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26/4 2016

PRIMA REVISION

CVR-nr.: 21356190



Morten Qvist Hansen

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A Højgårdsvej 2-4, Ågerup 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 42 47 94 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Andersen, formand Elsebeth Sehested Torben Hemmingsen Dorte Møllerup Gunner Nielsen
Revisor	PRIMA REVISION Ringstedvej 73 4000 Roskilde
Væsentligste aktiviteter	Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A's væsentligste aktivitet er udlejning af ejendom

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gundsøllille Brugsforening A.M.B.A for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er solgt og leveret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20-40 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	762.935	778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-188.400	-179
DRIFTSRESULTAT	574.535	599
Andre finansielle omkostninger	-160.518	-193
RESULTAT FØR SKAT	414.017	406
1 Skat af årets resultat	-96.861	78
ÅRETS RESULTAT	317.156	484
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	317.156	484
DISPONERET I ALT	317.156	484

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
2 Grunde og bygninger	9.683.204	9.836
Materielle anlægsaktiver	9.683.204	9.836
ANLÆGSAKTIVER	9.683.204	9.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.924	4
Udskudt skatteaktiv	0	78
Tilgodehavender	1.924	82
Likvide beholdninger	763.753	568
OMSÆTNINGSAKTIVER	765.677	650
AKTIVER	10.448.881	10.486

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Overført resultat.....	4.053.204	3.736
3 EGENKAPITAL.....	4.053.204	3.736
Hensættelse til udskudt skat.....	18.700	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	18.700	0
Prioritetsgæld.....	5.285.661	5.680
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	5.285.661	5.680
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	402.800	391
5 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	560.172	537
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.205	22
Anden gæld.....	106.139	120
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.091.316	1.070
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	6.376.977	6.750
PASSIVER.....	10.448.881	10.486
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000	
1 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	96.861	-78	
Skat af årets resultat i alt	96.861	-78	
		Grunde og bygninger	
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		12.894.518	
Tilgang i årets løb		36.560	
Kostpris 31. december 2015		12.931.078	
Af-/nedskrivninger, primo		-3.059.474	
Årets af-/nedskrivninger		-188.400	
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-3.247.874	
Materielle anlægsaktiver i alt		9.683.204	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Overført resultat.....	3.736.048	317.156	4.053.204
	3.736.048	317.156	4.053.204

NOTER

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	6.071.478	5.688.461	402.800	3.715.015
	6.071.478	5.688.461	402.800	3.715.015

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
5 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Depositum	560.172	537
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	560.172	537

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I foreningens ejendom er tinglyst følgende sikkerhedsstillelser:

Der er tinglyst realkreditgæld på kr. 6.162.000 og kr. 1.448.000, samt afgiftspantebrev på kr. 117.232. Endvidere er der tinglyst ejerpantebreve på kr. 1.200.000 og kr. 1.800.000 til sikkerhed for lån i kreditinstitut.