

# OMØ BRUGSFORENING

Fyrvej 13  
4245 Omø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/05/2018**

---

**Jesper Mølgard**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OMØ BRUGSFORENING

Fyrvej 13

4245 Omø

Telefonnummer: 58199003

CVR-nr: 44243717

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed

Hovedgaden 50

4261 Dalmose

DK Danmark

CVR-nr: 16315370

P-enhed: 1001077825

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Omø Brugsforening AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventuel-forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Omø, den 27/03/2018

## Bestyrelse

Birger Johansen

Jesper Mølgård

Edel Grethe Frost

Henning Staunstrup Pedersen

Jon Jonsson

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Omø Brugsforening AMBA

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OMØ BRUGSFORENING for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Omø Brugsforening AMBA's aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2017 samt af resultatet af Omø Brugsforening AMBA's aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 Omø Brugsforening AMBA 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 regnskabet

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 Omø Brugsforening AMBA's 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 Omø Brugsforening AMBA, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 Omø Brugsforening AMBA's 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt andre forhold**

Ledelsens valg af regnskabspraksis på ejendommen er ikke sædvanlig, da den ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabspraksis bør være at der afskrives over forventet levetid.

Dalmose, 27/03/2018

Dennis Malle , mne17412  
Registreret revisor FDR  
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 16315370

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Brugsforening driver dagligvareforretning herunder posthus, salg af medicin samt tips- og lottoforhandling.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af såvel bruttofortjenste som den primære drift er inde i en fortsat positiv udvikling, hvilket må betragtes som værende tilfredsstillende, herunder særligt at egenkapitalen er blevet positiv.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke brugsforeningens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra gå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikiovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt inventar og maskiner måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives med følgende åremål:

Bygninger	40 år
Inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varelager er medtaget til kostpris.



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget på baggrund af en vurdering af de enkelte debitorer. Der er ikke foretaget nedskrivning.

### **Gæld:**

Gæld er optaget til pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		4.292.996	4.390.221
Eksterne omkostninger .....		-3.164.831	-3.244.826
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.128.165</b>	<b>1.145.395</b>
Personaleomkostninger .....		-719.805	-685.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.480	-18.480
Andre driftsomkostninger .....		-269.178	-261.274
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>120.702</b>	<b>180.060</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	2
Øvrige finansielle omkostninger .....		-66.791	-70.913
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>53.911</b>	<b>109.149</b>
Skat af årets resultat .....	1	-8.561	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>45.350</b>	<b>109.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		45.350	109.149
<b>I alt .....</b>		<b>45.350</b>	<b>109.149</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		695.500	713.980
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>695.500</b>	<b>713.980</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>695.500</b>	<b>713.980</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		248.991	246.549
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>248.991</b>	<b>246.549</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.166	8.335
Andre tilgodehavender .....		6.124	0
Periodeafgrænsningsposter .....		39.066	18.742
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>48.356</b>	<b>27.077</b>
Likvide beholdninger .....		37.887	26.268
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>335.234</b>	<b>299.894</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.030.734</b>	<b>1.013.874</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Reserve for opskrivninger .....		69.589	69.589
Øvrige reserver .....		-65.536	-110.886
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.053</b>	<b>-41.297</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		78.274	89.173
Gæld til banker .....		215.359	242.314
Ansvarlig lånekapital .....		218.150	218.150
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>511.783</b>	<b>549.637</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		10.899	10.377
Gæld til banker .....		182.019	181.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		144.313	133.961
Skyldig selskabsskat .....		8.561	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		169.106	179.251
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>514.898</b>	<b>505.534</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.026.681</b>	<b>1.055.171</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.030.734</b>	<b>1.013.874</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	8.561	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>8.561</b>	<b>0</b>

Der er ingen udskudte skatter.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og maskiner kr.
Kostpris primo	918.787	274.981
Tilgang		0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>918.787</b>	<b>274.981</b>
Opskrivninger primo	69.589	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>69.589</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	274.396	274.981
Årets afskrivning	18.480	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>292.876</b>	<b>274.981</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>695.500</b>	<b>0</b>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	89.173	10.899	78.274	26.917
Kreditinstitutter, Anlægs lån	241.887	26.528	215.359	81.292
	<b>331.060</b>	<b>37.427</b>	<b>293.633</b>	<b>108.209</b>

### 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland, er der tinglyst ejerpantebrev kr. 900.000, og til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark er der et realkreditpantebrev på kr. 194.000, begge i ejendommen som har en offentlig vurdering på 1.000.000 og en bogført værdi på kr. 695.500.

Der er virksomhedspant på kr. 150.000 med pant i varelager og tilgodehavender.

Til sikkerhed for leverandørgæld, Dansk Tipstjeneste mv. er der stillet bankgarantier på i alt kr. 209.000.

### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår er 2.