

OMØ BRUGSFORENING

Fyrvej 13
4245 Omø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2017

Jesper Mølgård
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 12/05/2017

Bestyrelse

Jesper Mølgård

Edel Grethe Frost

Henning Staunstrup Pedersen

Jon Jonsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Omø Brugsforening AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Omø Brugsforening AMBA for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af Omø Brugsforening AMBA aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 selskabets 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 Omø Brugsforening AMBA 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.

Udtalelse om anden lovgivning og øvrige reguleringer

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, 12/05/2017

Dennis Malle
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.

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 af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra 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 12.900 kr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		4.390.221	4.390.237
Eksterne omkostninger		-3.244.826	-3.341.005
Bruttoresultat		1.145.395	1.049.232
Personaleomkostninger	1	-685.581	-662.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.480	-20.385
Andre driftsomkostninger		-261.274	-303.074
Resultat af ordinær primær drift		180.060	63.223
Andre finansielle indtægter		2	1
Øvrige finansielle omkostninger		-70.913	-83.522
Ordinært resultat før skat		109.149	-20.298
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		109.149	-20.298
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.149	-20.298
I alt		109.149	-20.298

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		713.980	732.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	713.980	732.460
Anlægsaktiver i alt		713.980	732.460
Fremstillede varer og handelsvarer		246.549	212.770
Varebeholdninger i alt		246.549	212.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.335	15.087
Andre tilgodehavender		0	4.700
Periodeafgrænsningsposter		18.742	15.149
Tilgodehavender i alt		27.077	34.936
Likvide beholdninger		26.268	21.437
Omsætningsaktiver i alt		299.894	269.143
Aktiver i alt		1.013.874	1.001.603

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Reserve for opskrivninger		69.589	69.589
Øvrige reserver		-110.886	-220.035
Egenkapital i alt		-41.297	-150.446
Gæld til realkreditinstitutter		89.173	99.939
Gæld til banker		242.314	265.121
Ansvarlig lånekapital		218.150	218.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	549.637	583.210
Gæld til realkreditinstitutter		10.377	9.609
Gæld til banker		181.945	311.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.961	97.017
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.251	150.757
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		505.534	568.839
Gældsforpligtelser i alt		1.055.171	1.152.049
Passiver i alt		1.013.874	1.001.603

Noter

1. Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i indeværende regnskabsår 2.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og maskiner kr.
Kostpris primo	918.787	274.981
Tilgang		0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	918.787	274.981
Opskrivninger primo	69.589	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	69.589	0
Af- og nedskrivning primo	255.916	274.981
Årets afskrivning	18.480	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	274.396	274.981
Regnskabsmæssig værdi ultimo	713.980	0

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	99.550	10.377	89.173	43.001
Kreditinstitutter, Anlægs lån	264.668	22.354	242.314	127.154
	364.218	32.731	331.487	170.155

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. 713.980.

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. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der er skattemæssige underskud til fremførsel som med en skatteprocent på 22 repræsenterer en værdi på 5.350.