

OMØ BRUGSFORENING

Fyrvej 13
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2016

Jesper Mølgård
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

4230 Skælskør

Telefonnummer: 58199003

CVR-nr: 44243717

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed

Hovedgaden 50

Dalmose

DK Danmark

CVR-nr: 16315370

P-enhed: 1001077825

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 12/03/2016

Bestyrelse

Søren Bargholtz

Jesper Mølgård

Edel Grethe Frost

Henning Staunstrup Pedersen

Ingolf Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Omø Brugsforening AMBA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OMØ BRUGSFORENING for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dalmose, 12/03/2016

Dennis Malle
Godkendt 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 under hensyntagen til den vejmæssigt dårlige juli.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omø Brugsforening AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b. Brugsforeningen har tilvalgt enkelte regler fra klasse c.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis 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 12.800 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.390.237	4.448.932
Eksterne omkostninger		-3.341.005	-3.406.373
Bruttoresultat		1.049.232	1.042.559
Personaleomkostninger		-662.550	-653.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.385	-22.541
Andre driftsomkostninger		-303.074	-373.168
Resultat af ordinær primær drift		63.223	-6.717
Andre finansielle indtægter		1	10
Øvrige finansielle omkostninger		-83.522	-88.273
Ordinært resultat før skat		-20.298	-94.980
Skat af årets resultat		0	0
Andre skatter		0	0
Årets resultat		-20.298	-94.980
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-20.298	-94.980
I alt		-20.298	-94.980

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		732.460	750.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.906
Materielle anlægsaktiver i alt	1	732.460	752.845
Anlægsaktiver i alt		732.460	752.845
Fremstillede varer og handelsvarer		212.770	233.418
Varebeholdninger i alt		212.770	233.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.087	5.680
Andre tilgodehavender		4.700	99.287
Periodeafgrænsningsposter		15.149	18.506
Tilgodehavender i alt		34.936	123.473
Likvide beholdninger		21.437	58.502
Omsætningsaktiver i alt		269.143	415.393
Aktiver i alt		1.001.603	1.168.238

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Reserve for opskrivninger		69.589	69.589
Øvrige reserver		-220.035	-199.737
Egenkapital i alt	2	-150.446	-130.148
Gæld til realkreditinstitutter		99.939	107.491
Gæld til banker		265.121	283.837
Ansvarlig lånekapital		218.150	218.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	583.210	609.478
Gæld til realkreditinstitutter		9.609	11.570
Gæld til banker		311.456	366.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.017	123.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.757	187.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.839	688.908
Gældsforpligtelser i alt		1.152.049	1.298.386
Passiver i alt		1.001.603	1.168.238

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og maskiner kr.
Kostpris primo	918.787	749.589
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	918.787	749.589
Opskrivninger primo	69.589	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	69.589	0
Af- og nedskrivning primo	237.437	747.683
Årets afskrivning	18.479	1.906
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	255.916	749.589
Regnskabsmæssig værdi ultimo	732.460	0

2. Egenkapital i alt

	Opskrivnings-henlæggelse kr.	Reservefond kr.	Ialt kr.
Saldo primo	69.589	-199.737	-130.148
Årets resultat	0	-20.298	-20.298
Egenkapital ultimo	69.589	-220.035	-150.446

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	109.548	9.609	99.939	54.733
Kreditinstitutter, Anlægs lån	283.378	18.257	265.121	169.246
	392.926	27.866	365.060	223.979

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.

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 29.056.