

OMØ BRUGSFORENING

Fyrvej 13
4245 Omø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/05/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

RevisorDM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hovedgaden 50

4261 Dalmose

DK Danmark

CVR-nr: 39473321

P-enhed: 1023507826

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 27/03/2019

Bestyrelse

Jesper Mølgård

Edel Grethe Frost

Connell Karrington

Henning Staunstrup Pedersen

Jón Jónsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Omø Brugsforening AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OMØ BRUGSFORENING for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 selskabets 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 selskabet, 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 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.

Dalmose, 27/03/2019

Dennis Rehhof Malle , mne17412

Registreret revisor FDR

DM REVISIONSFIRMA AF 1993, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen har været stigende, men pga et øget salg af varer med lavere dækningsgrad er det ikke synligt i dækningsbidraget. Pga. øget vedligeholdelsesudgifter har der været et samlet underskud for året.

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 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 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.

Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22%, svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat note oplyses. Kildearts begrænset negativ udskud skat, afsættes ikke.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt inventar og maskiner måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiver afskrives til den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives med følgende åremål:

Bygninger	37 år
Inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under 13.500 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		4.465.884	4.292.996
Eksterne omkostninger		-3.336.987	-3.164.831
Bruttoresultat		1.128.897	1.128.165
Personaleomkostninger		-730.960	-719.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.480	-18.480
Andre driftsomkostninger		-339.960	-269.178
Resultat af ordinær primær drift		39.497	120.702
Øvrige finansielle omkostninger		-60.452	-66.791
Ordinært resultat før skat		-20.955	53.911
Skat af årets resultat	1	0	-8.561
Andre skatter		2.999	0
Årets resultat		-17.956	45.350
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-17.956	45.350
I alt		-17.956	45.350

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		677.020	695.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	677.020	695.500
Anlægsaktiver i alt		677.020	695.500
Fremstillede varer og handelsvarer		239.980	248.991
Varebeholdninger i alt		239.980	248.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.747	3.166
Andre tilgodehavender		2.999	6.124
Periodeafgrænsningsposter		29.217	39.066
Tilgodehavender i alt		36.963	48.356
Likvide beholdninger		78.633	37.887
Omsætningsaktiver i alt		355.576	335.234
Aktiver i alt		1.032.596	1.030.734

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Reserve for opskrivninger		69.589	69.589
Øvrige reserver		-83.492	-65.536
Egenkapital i alt		-13.903	4.053
Gæld til realkreditinstitutter		66.728	78.274
Gæld til banker		186.054	215.359
Ansvarlig lånekapital		218.150	218.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	470.932	511.783
Gæld til realkreditinstitutter		11.620	10.899
Gæld til banker		233.779	182.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.577	144.313
Skyldig selskabsskat		0	8.561
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		196.591	169.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		575.567	514.898
Gældsforpligtelser i alt		1.046.499	1.026.681
Passiver i alt		1.032.596	1.030.734

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	8.561
Ændring af udskudt skat	-2.999	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-2.999	8.561

Der er en negativ udskudt skat på kr. 2.999 som er optaget under andre tilgodehavender.

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	292.876	274.981
Årets afskrivning	18.480	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	311.356	274.981
Regnskabsmæssig værdi ultimo	677.020	0

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	78.348	11.620	66.728	11.974
Kreditinstitutter, Anlægs lån	215.143	29.089	186.054	39.045
	293.491	40.709	252.782	51.019

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn A/S, 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. 677.020.

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

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2

Det gennemsnitlige antal ansatte i indeværende regnskabsår er 2 og forrige regnskabsår 2.