
SG Butik a.m.b.a.

M. P. Stisens Vej 17, 7870 Roslev

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 51 55 81 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling
den 27/9 2016

Michael Goul
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for SG Butik a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Breum, den 28. juni 2016

Direktion

Mogens Vestergaard

Jens Jørgen Frederiksen

Bestyrelse

Kaj Christensen
formand

Michael Goul
næstformand

Aksel Timm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i SG Butik a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SG Butik a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 28. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

SG Butik a.m.b.a.
M. P. Stisens Vej 17
7870 Roslev

Telefon: 97 57 60 88
Telefax: 97 57 64 90
Hjemmeside: www.sallinggrovvarer.dk

CVR-nr.: 51 55 81 11
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Kaj Christensen, formand
Michael Goul
Aksel Timm

Direktion

Mogens Vestergaard
Jens Jørgen Frederiksen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Reservevej 83
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SG Butik a.m.b.a. sælger landbrugsartikler og artikler i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 156.837, og foreningens balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.022.859.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		12.362.298	14.206.153
Vareforbrug		-10.546.368	-12.271.090
Andre eksterne omkostninger		-1.549.944	-1.666.632
Bruttoresultat		265.986	268.431
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.023	-8.202
Resultat før finansielle poster		262.963	260.229
Finansielle indtægter	1	7.028	6.414
Finansielle omkostninger	2	-69.831	-81.143
Resultat før skat		200.160	185.500
Skat af årets resultat	3	-43.323	-43.133
Årets resultat		156.837	142.367

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		156.837	142.367
		156.837	142.367

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.023
Materielle anlægsaktiver	4	0	3.023
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.226	34.887
Finansielle anlægsaktiver	5	38.226	34.887
Anlægsaktiver		38.226	37.910
Varebeholdninger		1.934.241	2.021.749
Udskudt skatteaktiv	7	3.133	3.512
Tilgodehavender		3.133	3.512
Omsætningsaktiver		1.937.374	2.025.261
Aktiver		1.975.600	2.063.171

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Overført resultat		1.022.859	866.022
Egenkapital	6	1.022.859	866.022
Gæld til tilknyttede virksomheder		842.422	1.100.495
Selskabsskat		37.944	39.425
Anden gæld		72.375	57.229
Kortfristet gæld		952.741	1.197.149
Gældsforpligtelser		952.741	1.197.149
Passiver		1.975.600	2.063.171
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	7.028	6.414
	<u>7.028</u>	<u>6.414</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	69.722	81.036
Andre finansielle omkostninger	109	107
	<u>69.831</u>	<u>81.143</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	42.944	43.334
Årets udskudte skat	379	-201
	<u>43.323</u>	<u>43.133</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juni		455.064
Kostpris 31. maj		<u>455.064</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni		452.041
Årets afskrivninger		3.023
Af- og nedskrivninger 31. maj		<u>455.064</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		<u>0</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. juni	31.341
Kostpris 31. maj	31.341
Opskrivninger 1. juni	3.546
Årets opskrivninger	3.339
Opskrivninger 31. maj	6.885
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	38.226

6 Egenkapital

	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juni	866.022	866.022
Årets resultat	156.837	156.837
Egenkapital 31. maj	1.022.859	1.022.859

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	-3.133	-3.512
Overført til udskudt skatteaktiv	3.133	3.512
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	3.133	3.512
Regnskabsmæssig værdi	3.133	3.512

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Foreningen er i momsmæssig henseende fælles registeret med Salling Grovvarer a.m.b.a. og hæfter som følge heraf for den fælles registrerede forenings momsforpligtelse.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Mogens Vestergaard, Bollervej 5, 8831 Løgstrup	Direktør
Jens Jørgen Frederiksen, Normavej 55, 7800 Skive	Økonomichef
Kaj Christensen, Jenlevej 9, 7870 Roslev	Bestyrelsesmedlem
Michael Goul, Refsgårdvej 4, 7860 Spøttrup	Bestyrelsesmedlem
Aksel Timm, Fjordvej 5, Thise, 7870 Roslev	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Foreningen har indgået administrationsaftale med Salling Grovvarer a.m.b.a. Vederlaget herfor fastsættes ud fra foreningens opnåede nettoomsætning.

Endvidere er der i regnskabsåret betalt husleje og renter til Salling Grovvarer a.m.b.a.

Der har herudover ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere eller andre nærtstående parter i årets løb bortset fra normal samhandel og normalt ledelsesvederlag.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Salling Grovvarer a.m.b.a, M.P. Stisens Vej 17, Breum, 7870 Roslev

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SG Butik a.m.b.a. for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 for-
eningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på finansielle anlægsaktiver samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede andele, der måles til seneste kendte kursværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.