

Velling Andelsbutik

Rydbjergvej 2, 6950 Ringkøbing
CVR-nr. 37 55 35 14

Internt årsregnskab for 2022

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6 - 7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 21

Foreningen

Velling Andelsbutik
Rydbjergvej 2
6950 Ringkøbing
Hjemsted: Ringkøbing
CVR-nr.: 37 55 35 14
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Boi Nielsen
Thomas Kirk Jepsen
Niels Kristian Andersen
Heidi Nørgaard
Elsebeth Pugflod Lamare

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Velling Andelsbutik.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 21.

Ringkøbing, den 27. april 2023

Bestyrelsen

Boi Nielsen

Thomas Kirk Jepsen

Niels Kristian Andersen

Heidi Nørgaard

Elsebeth Pugflod Lamare

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Velling Andelsbutik

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Velling Andelsbutik for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har afgivet særskilt erklæring om opstilling af finansielle oplysninger på det eksterne årsregnskab.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 21. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 21.

Det interne årsregnskab er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Ringkøbing, den 27. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor

Note		2022 DKK	2021 DKK
2	Nettoomsætning	7.325.603	7.068.752
3	Andre driftsindtægter	116.675	110.516
	Indtægter i alt	7.442.278	7.179.268
4	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-6.013.847	-5.774.911
	Bruttofortjeneste I	1.428.431	1.404.357
	Personaleomkostninger	-924.419	-848.868
	Bruttofortjeneste II	504.012	555.489
5	Produktionsomkostninger	-54.740	-41.989
6	Salgsomkostninger	-5.630	-8.363
7	Bilomkostninger	-29.791	-22.496
8	Lokaleomkostninger	-310.240	-204.516
9	Administrationsomkostninger	-92.417	-82.147
	Andre eksterne omkostninger i alt	-492.818	-359.511
	Resultat før af- og nedskrivninger	11.194	195.978
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-67.908	-36.416
	Resultat før finansielle poster	-56.714	159.562
	Resultat af primær drift	-56.714	159.562
10	Finansielle omkostninger	-23.407	-17.215
	Finansielle poster i alt	-23.407	-17.215
	Resultat før skat	-80.121	142.347
11	Skat af årets resultat	17.627	-19.094
	Årets resultat	-62.494	123.253

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-62.494	123.253
I alt	-62.494	123.253

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.731.396	825.236
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.458	65.770
12	Materielle anlægsaktiver i alt	1.767.854	891.006
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.082	42.082
	Deposita	10.000	10.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52.082	52.082
	Anlægsaktiver i alt	1.819.936	943.088
	Råvarer og hjælpematerialer	578.000	600.000
	Varebeholdninger i alt	578.000	600.000
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.758	117.609
	Andre tilgodehavender	260.320	0
	Tilgodehavender i alt	377.078	117.609
	Kontanter	3.000	3.000
	Indestående i kreditinstitutter	524.766	223.916
14	Likvide beholdninger i alt	527.766	226.916
	Omsætningsaktiver i alt	1.482.844	944.525
	Aktiver i alt	3.302.780	1.887.613

		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Virksomhedskapital	555.800	555.800
	Reserve for opskrivninger	569.856	569.856
	Overført resultat	-372.287	-309.793
	Egenkapital i alt	753.369	815.863
15	Hensættelser til udskudt skat	1.467	19.094
	Hensatte forpligtelser i alt	1.467	19.094
16	Gæld til øvrige kreditinstitutter	400.000	400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	400.000	400.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	244.506	154.738
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	481.434	385.714
	Deposita	12.000	12.000
18	Anden gæld	1.410.004	100.204
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.147.944	652.656
	Gældsforpligtelser i alt	2.547.944	1.052.656
	Passiver i alt	3.302.780	1.887.613
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Virksomhed skapital	Reserve for opskrivning er	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	555.800	569.856	-309.793	815.863
Forslag til resultatdisponering	0	0	-62.494	-62.494
Saldo pr. 31.12.22	555.800	569.856	-372.287	753.369

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i drift af dagligvarebutik.

	2022 DKK	2021 DKK
--	-------------	-------------

2. Nettoomsætning

Omsætning	7.325.603	7.068.752
I alt	7.325.603	7.068.752

3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	2.718	11.337
Lejeindtægter	48.000	46.667
Indtægter ved driftstabserstatning	0	46.686
Lønrefusion	65.957	5.826
I alt	116.675	110.516

4. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Køb af råvarer og hjælpematerialer	5.991.847	5.759.911
Lager af råvarer og hjælpematerialer, primo	600.000	615.000
Lager af råvarer og hjælpematerialer, ultimo	-578.000	-600.000
I alt	6.013.847	5.774.911

	2022	2021
	DKK	DKK

5. Produktionsomkostninger

Mindre nyanskaffelser	8.530	3.739
Forsikring	46.210	38.250
I alt	54.740	41.989

6. Salgsomkostninger

Annoncer	5.630	6.381
Dekoration og udsmykning	0	1.437
Kørselsgodtgørelse	0	545
I alt	5.630	8.363

7. Bilomkostninger

Brændstof	7.205	4.681
Forsikring og vægtafgift	10.769	10.276
Reparation og vedligeholdelse	11.817	7.539
I alt	29.791	22.496

8. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	214.638	80.372
Ejendomsskat	5.041	4.965
Reparation og vedligeholdelse	2.227	29.779
Rengøring	18.665	11.538
Vedligeholdelse inventar	69.669	77.862
I alt	310.240	204.516

	2022	2021
	DKK	DKK

9. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.974	1.070
It-omkostninger	6.470	4.669
Telefon og internet	6.702	5.313
Porto og gebyrer	22.610	20.617
Revisorhonorar	22.360	21.250
Erhvervsservice	7.613	7.587
Tyverialarm	5.808	5.963
Personaleudgifter i øvrigt	12.591	14.212
Møder	3.300	1.400
Kassedifferencer	1.989	66
I alt	92.417	82.147

10. Finansielle omkostninger

Ringkjøbing Landbobank	15.417	12.515
Amortiseret kurstab mv., finansielle forpligtelser	3.000	0
Garantiomkostninger	4.990	4.700
I alt	23.407	17.215

11. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-17.627	19.094
I alt	-17.627	19.094

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	475.761	209.013
Tilgang i året	944.756	0
Kostpris pr. 31.12.22	1.420.517	209.013
Opskrivninger pr. 01.01.22	730.584	0
Opskrivninger pr. 31.12.22	730.584	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-381.109	-143.243
Afskrivninger i året	-38.596	-29.312
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-419.705	-172.555
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	1.731.396	36.458
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.758	117.609
I alt	116.758	117.609

14. Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	3.000	3.000
Danske Bank, MobilePay	236	306
Ringkjøbing Landbobank, nr. 422.334-8	467.554	200.031
Ringkjøbing Landbobank, nr. 200.220-6	56.976	23.579
I alt	527.766	226.916

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

15. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	19.094	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-17.627	19.094
Udskudt skat pr. 31.12.22	1.467	19.094

16. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til øvrige kreditinstitutter	400.000	400.000	400.000

17. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	465.434	369.714
Afsat til revisor	16.000	16.000
I alt	481.434	385.714

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK
18. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	43.332
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.455	39.400
ATP og andre sociale ydelser	12.482	14.915
Feriepenge	4.387	2.557
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	9.600	0
Gældsbrev	300.000	0
Anden kortfristet gæld	1.056.080	0
I alt	1.410.004	100.204

19. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.22.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 650 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Der er givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.731.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 120 deponeret til sikkerhed for gæld til Andels-Pensionsforeninge. Der er givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.731.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 400 er der givet virksomhedspant omfattende andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 731.

Foreningen har garantistillelser på t.DKK 188.

Det samlede omfang af pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør t.DKK 1.170.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør t.DKK 2.463

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	15-30	61
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende foreningens indgåede lejeaftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende foreningens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.