

Bagernes Egen Indkøbsforening

CVR nr. 10 70 87 88
Islands Brygge 26, 3. sal
2300 København S

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den 30/5. 16

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	12

FORENINGSOPLYSNINGER

Forening: Bagernes Egen Indkøbsforening

CVR-nr.: 10 70 87 88

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

Pengeinstitut: Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Bagernes Egen Indkøbsforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 26. februar 2016

Direktion:



Stephan Falsner

Bestyrelsen:



Ole Thorup Nielsen
Formand



Steen Friis Nielsen



Gerner Pedersen



Peter Kier



Erik Ellitsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til medlemmerne i Bagernes Egen Indkøbsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bagernes Egen Indkøbsforening for regnskabsåret 1. januar – 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 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 foreningens 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 foreningens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 26. februar 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Foreningens aktivitet er – ved fælles optræden – at varetage medlemmernes interesse over for leverandører af materialer og materiel samt tjenesteydelser til brug for medlemmernes virksomhed. Foreningen har herudover aktiviteter med at yde medlemmerne finansieringsvilkår ved ydelse af lån.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bagernes Egen Indkøbsforening for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår bonus vedrørende medlemmernes køb hos leverandører samt gennemfakturering fra leverandører til medlemmerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varekøb

Varekøb består af køb hos leverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv. og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Foreningen er skattepligtig efter Selskabsskattelovens §1, stk. 1, nr. 3 og den skattepligtige indkomst opgøres derfor som 4% af den skattepligtige formue pr. 31. december 2015.

Skatten udgør 14,3% af den således opgjorte skattepligtige indkomst der indregnes i resultatopgørelsen. Der afsættes ikke udskudt skat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i andelsselskaber og måles til kostpris, med tillæg af opskrivninger og tildelte fondsandele i henhold til overskudsdeling.

Udlån måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Der afsættes ikke udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014
1 Nettoomsætning.....	17.748.630	18.675.538
2 Varekøb.....	-15.817.681	-17.395.338
3 Andre eksterne omkostninger.....	-370.419	-375.437
Bruttoresultat.....	1.560.530	904.763
4 Personaleomkostninger.....	-643.288	-471.987
Resultat før finansielle poster.....	917.242	432.776
5 Finansielle indtægter.....	1.611.769	1.749.972
6 Finansielle omkostninger.....	-451.882	-570.773
Resultat før skat.....	2.077.129	1.611.975
7 Skat af årets resultat.....	-120.073	-126.954
ÅRETS RESULTAT.....	1.957.056	1.485.021

RESULTATDISPONERING

Overført fra tidligere år.....	675.375	440.580
Årets resultat.....	1.957.056	1.485.021
Til disposition.....	2.632.431	1.925.601
Henlæggelse til driftsfond.....	1.681.625	1.250.226
Hensat til forrentning af driftsfondskonti.....	0	0
Overført resultat.....	950.806	675.375
Disponeret.....	2.632.431	1.925.601

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
	57.923	31.527
	2.943.508	3.376.167
	3.001.431	3.407.694
	3.001.431	3.407.694
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
8	2.228.232	2.131.874
	43.004	0
9	7.475	68.944
	37.058	0
	2.315.769	2.200.818
	16.174.128	16.144.360
	964.099	1.697.057
	19.453.996	20.042.235
	22.455.427	23.449.929

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
	46.100	48.500
	20.043.399	21.091.844
	950.806	675.375
10	21.040.305	21.815.719
Kortfristede gældsforpligtelser		
	1.177.515	1.354.929
	0	42.772
11	237.607	236.509
	1.415.122	1.634.210
	1.415.122	1.634.210
	22.455.427	23.449.929
12		
13		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Nettoomsætning	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bonus fra leverandørfirmaer	1.681.625	1.250.225
	Viderefakturering, Q8	9.661.882	12.189.337
	Viderefakturering, Premier Is	233.792	240.622
	Viderefakturering, Berendsen	1.049.544	899.451
	Viderefakturering, OK	4.872.463	4.065.928
	Ekspeditionsgebyrer	13.500	12.750
	Diverse administrationsgebyr	235.824	191.975
	Indmeldelsesgebyr	0	-174.750
	Nettoomsætning i alt.....	17.748.630	18.675.538
2	Varekøb	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Køb, Q8	9.661.882	12.189.337
	Køb, Premier Is	233.792	240.622
	Køb, Berendsen	1.049.544	899.451
	Køb, OK	4.872.463	4.065.928
	Varekøb i alt.....	15.817.681	17.395.338
3	Andre eksterne omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bestyrelsesomkostninger	8.992	7.972
	Fællesomkostninger	8.007	7.408
	Møder og generalforsamling	67.610	82.788
	Telefon og IT	87.087	118.180
	Kontorartikler og tryksager	21.744	26.870
	Revision og regnskab	53.656	37.500
	Repræsentation	840	1.799
	Gebyrer	54.439	54.431
	Forsikringer	1.723	1.395
	Tab på tilgodehavender	53.814	36.156
	JMJ Kommuniation	6.139	0
	Annoncer	4.375	0
	Advokat	1.813	0
	Øvrige omkostninger	180	938
	Andre eksterne omkostninger i alt.....	370.419	375.437

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Lønninger og gager	473.532	330.012
	Bestyrelseshonorar	89.600	67.500
	Lønsumsafgift	32.154	22.883
	Regulering af feriepengeforpligtelser	6.918	17.670
	Pensionsbidrag	34.523	27.061
	Andre omkostninger til social sikring	6.561	6.861
	Personaleomkostninger i alt.....	643.288	471.987
5	Finansielle indtægter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renter, bank	0	0
	Renteindtægter af obligationer	0	66.804
	Renter, udlån	126.820	158.688
	Udbytte, værdipapirer	430.586	174.795
	OK, Udbytte, i.h.t. overskudsfordeling	26.239	0
	OK, Fondsandele i.h.t. overskudsdeling	26.239	0
	Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	552.351	505.738
	Andre finansielle indtægter	647	36.771
	Realiseret kursgevinst, værdipapirer	448.887	807.176
	Finansielle indtægter i alt.....	1.611.769	1.749.972
6	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteudgifter, bank	0	675
	Andre finansielle udgifter	50	979
	Renteudgifter, Skat	0	2.058
	Urealiseret kurstab, værdipapirer	423.535	69.723
	Realiseret kurstab, værdipapirer	28.297	497.338
	Finansielle omkostninger i alt.....	451.882	570.773
7	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Beregnet skat, inkl. finansieringstillæg	120.073	126.955
	Regulering vedrørende tidligere år	0	-1
	Skat af årets resultat i alt	120.073	126.954

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

8	Tilgodehavender hos medlemmer og leverandører	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
	Bonus, leverandører	1.050.717	776.675		
	Tilgodehavender hos medlemmer.....	1.177.515	1.355.199		
	Tilgodehavender hos medlemmer og leverandører i alt	2.228.232	2.131.874		
9	Andre tilgodehavender	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
	Ydelser, udlån	7.475	68.944		
	Andre tilgodehavender i alt	7.475	68.944		
10	Egenkapitalopgørelse				
		Indskudskonto	Medlemmernes driftsfondskonti	Overført resultat	I alt
	Egenkapital primo...	48.500	21.091.844	675.375	21.815.719
	indbetalinger				
	indskudskonto	1.600			1.600
	Udbetalt udmeldte medlemmer	-4.000	-2.730.070		-2.734.070
	Henlagt til forrentning af driftsfondskonti		0		0
	Overført i året		1.681.625	275.431	1.957.056
	Saldo ultimo.....	46.100	20.043.399	950.806	21.040.305
11	Anden gæld	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
	Skyldige lønafhængige poster.....	118.967	101.311		
	Moms	81.140	97.698		
	Andre skyldige omkostninger	37.500	37.500		
	Anden gæld i alt	237.607	236.509		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

12 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

13 Eventualaktiver og –forpligtelser

Ingen.