

Brugsen Spentrup A.M.B.A.

Stationsvej 2

8981 Spentrup

CVR nr. 17 16 55 18

Årsrapport 2015

(128. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2016

Kjeld Bülow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Brugsen Spentrup A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 13. april 2016

Direktion

Uddeler Lars Pedersen

Bestyrelse

Thomas Larsen
formand

Morten Birch Skiffard

Mette Marie Aleksander Nielsen

Inge-Marie Huusmann Pedersen

Hans Michael Vammen

Bettina Brask Cramer

Lasse Sebastian Krogh

Mona Elisabeth Jensen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Brugsen Spentrup A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsen Spentrup A.M.B.A. 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 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 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 13. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsen Spentrup A.M.B.A.
Stationsvej 2
8981 Spentrup

CVR-nr.: 17 16 55 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Randers

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Thomas Larsen, formand
Morten Birch Skiffard
Mette Marie Aleksander Nielsen
Inge-Marie Huusmann Pedersen
Hans Michael Vammen
Bettina Brask Cramer
Lasse Sebastian Krogh
Mona Elisabeth Jensen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Lars Pedersen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Østjydsk Bank
Stationsvej 2A
8981 Spentrup

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 27. april 2016 kl. 19.30 i Sognegården i Spentrup.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.

På valg er:

Thomas Larsen

Morten Birch Skiffard

Mette Marie Aleksander Nielsen

Inge-Marie Huusmann Pedersen

Valg af suppleant.

7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	41.225	40.837	46.156	45.386	42.003
Bruttoresultat	5.573	4.972	6.398	6.532	5.614
Resultat før finansielle poster	6	-918	842	1.013	635
Resultat af finansielle poster	50	100	127	2	-158
Årets resultat	110	-610	839	779	356
Balance					
Balancesum	15.307	15.688	12.972	12.697	15.099
Egenkapital	7.263	7.145	7.746	6.900	6.043
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,0%	-2,2%	1,8%	2,2%	1,5%
Soliditetsgrad	47,4%	45,5%	59,7%	54,3%	40,0%
Forrentning af egenkapital	1,5%	-8,2%	11,5%	12,0%	6,1%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsen Spentrup A.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. er opskrivninger af ejendomme ikke tilbageført.

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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		41.224.711	40.837.172
Andre driftsindtægter		222.955	225.306
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-33.429.360	-33.298.775
Andre eksterne omkostninger		-2.445.755	-2.791.852
Bruttoresultat		5.572.551	4.971.851
Personaleomkostninger	1	-4.686.113	-5.123.554
Resultat før af- og nedskrivninger		886.438	-151.703
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-880.115	-766.703
Resultat før finansielle poster		6.323	-918.406
Finansielle indtægter	3	169.184	185.443
Finansielle omkostninger	4	-118.889	-85.919
Resultat før skat		56.618	-818.882
Skat af årets resultat		52.936	208.728
Årets resultat		109.554	-610.154
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		109.554	-610.154
		109.554	-610.154

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		7.958.215	8.113.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.787.149</u>	<u>3.422.189</u>
		<u>10.745.364</u>	<u>11.535.604</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		905.681	802.132
Andre tilgodehavender		<u>157.795</u>	<u>203.316</u>
		<u>1.063.476</u>	<u>1.005.448</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.808.840</u>	<u>12.541.052</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.293.922</u>	<u>2.404.797</u>
		<u>2.293.922</u>	<u>2.404.797</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.716	186.845
Andre tilgodehavender		426.079	352.813
Selskabsskat		<u>37.748</u>	<u>25.112</u>
		<u>664.543</u>	<u>564.770</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>141</u>	<u>141</u>
		<u>141</u>	<u>141</u>
Likvide beholdninger		<u>539.191</u>	<u>177.608</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.497.797</u>	<u>3.147.316</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.306.637</u>	<u>15.688.368</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		37.868	29.486
Reserve for opskrivninger		443.639	443.639
Overført resultat		<u>6.781.101</u>	<u>6.671.547</u>
Egenkapital i alt		<u>7.262.608</u>	<u>7.144.672</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>898.586</u>	<u>951.522</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>898.586</u>	<u>951.522</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.769.938</u>	<u>3.852.868</u>
		<u>3.769.938</u>	<u>3.852.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.930	80.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.287.740	2.683.545
Anden gæld		<u>1.004.835</u>	<u>974.905</u>
		<u>3.375.505</u>	<u>3.739.306</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.145.443</u>	<u>7.592.174</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.306.637</u>	<u>15.688.368</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.024.498	4.341.580
Pensionsforsikringer	381.465	446.644
Andre omkostninger til social sikring	107.253	134.407
Andre personaleomkostninger	172.897	200.923
	<u>4.686.113</u>	<u>5.123.554</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>880.115</u>	<u>766.703</u>
	<u>880.115</u>	<u>766.703</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	180.500	180.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>699.615</u>	<u>586.203</u>
	<u>880.115</u>	<u>766.703</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	163.376	181.772
Andre finansielle indtægter	<u>5.808</u>	<u>3.671</u>
	<u>169.184</u>	<u>185.443</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>118.889</u>	<u>85.919</u>
	<u>118.889</u>	<u>85.919</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	10.293.585	5.135.586
Tilgang i årets løb	25.300	64.575
Afgang i årets løb	0	-325.627
Kostpris 31. december 2015	<u>10.318.885</u>	<u>4.874.534</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	443.639	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>443.639</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.623.809	1.713.397
Årets afskrivninger	180.500	699.615
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-325.627
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.804.309</u>	<u>2.087.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.958.215</u>	<u>2.787.149</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	29.486	443.639	6.671.547	7.144.672
Kontant kapitalforhøjelse	8.382	0	0	8.382
Årets resultat	0	0	109.554	109.554
Egenkapital 31. december 2015	<u>37.868</u>	<u>443.639</u>	<u>6.781.101</u>	<u>7.262.608</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	29.486	21.086	13.813	6.625	3.592
Tilgang i året	8.382	8.400	7.273	7.188	3.033
Selskabskapital 31. december 2015	37.868	29.486	21.086	13.813	6.625

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.933.724	3.852.868	82.930	3.096.223
	3.933.724	3.852.868	82.930	3.096.223

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 665.000.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.925.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 7.958.000. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 308.000.