

**Dagli'Brugsen Ørum Djurs A.M.B.A.**

CVR-nr. 17 18 66 12

**Årsrapport 2015**

(116. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 14/4 2016

---

Ole Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 Dagli'Brugsen Ørum Djurs 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.

Ørum Djurs, den 2. marts 2016

### Direktion

Henrik Skou Simonsen

### Bestyrelse

Martin Christensen  
formand

Hanne Jellesen

Dorthe Jensen

Preben Lauridsen

Inga Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til medlemmerne i Dagli'Brugsen Ørum Djurs A.M.B.A.*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dagli'Brugsen Ørum Djurs 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 2. marts 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

**Foreningen**

Dagli'Brugsen Ørum Djurs A.M.B.A.  
Åbrovej 61  
8586 Ørum Djurs

CVR-nr.: 17 18 66 12  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Norddjurs

**Bogføring**

COOP Koncernøkonomi

**Bestyrelse**

Martin Christensen, formand  
Hanne Jellesen  
Dorthe Jensen  
Preben Lauridsen  
Inga Pedersen

**Direktion**

Henrik Skou Simonsen

**Revision**

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

**Pengeinstitut**

Djurslands Bank  
Vestergade 1  
8963 Auning

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2016 kl. 19.00 i Ørum Forsamlingshus.

#### **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 suppleanter.  
På valg er: Inga Pedersen og Dorthe Jensen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Niels Mahler og Hanne Wellendorf
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.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	24.726	24.645	24.331	24.327	24.422
Bruttoresultat	3.214	3.008	3.113	3.052	3.333
Resultat før finansielle poster	433	431	514	524	745
Resultat af finansielle poster	174	161	127	202	196
Årets resultat	497	449	531	560	743
<b>Balance</b>					
Balancesum	12.643	12.045	11.549	11.066	11.638
Egenkapital	11.522	11.024	10.570	10.035	9.473
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	1,8%	1,7%	2,1%	2,2%	3,1%
Soliditetsgrad	91,1%	91,5%	91,5%	90,7%	81,4%
Forrentning af egenkapital	4,4%	4,2%	5,2%	5,7%	8,1%

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dagli'Brugsen Ørum Djurs 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.

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 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.

### 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.

### 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.

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 %

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

#### Tilgodehavender

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

#### 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 acontoskatter.

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.

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### 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		24.726.440	24.645.115
Andre driftsindtægter		92.045	64.799
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-20.242.790	-20.315.064
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.361.364</u>	<u>-1.386.406</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.214.331</b>	<b>3.008.444</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.525.178</u>	<u>-2.341.221</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>689.153</b>	<b>667.223</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-255.917</u>	<u>-236.283</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>433.236</b>	<b>430.940</b>
Finansielle indtægter	3	175.283	162.134
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.165</u>	<u>-924</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>607.354</b>	<b>592.150</b>
Skat af årets resultat		<u>-110.764</u>	<u>-142.907</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>496.590</u></b>	<b><u>449.243</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>496.590</u>	<u>449.243</u>
		<b><u>496.590</u></b>	<b><u>449.243</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		3.332.223	3.436.151
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>320.727</u>	<u>445.776</u>
		<u>3.652.950</u>	<u>3.881.927</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		702.548	626.265
Andre tilgodehavender		<u>81.064</u>	<u>105.684</u>
		<u>783.612</u>	<u>731.949</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.436.562</b></u>	<u><b>4.613.876</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.147.309</u>	<u>1.306.508</u>
		<u>1.147.309</u>	<u>1.306.508</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.572	154.339
Andre tilgodehavender		6.773.181	5.660.625
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>18.337</u>
		<u>6.895.753</u>	<u>5.833.301</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>163.109</u>	<u>291.455</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>8.206.171</b></u>	<u><b>7.431.264</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>12.642.733</b></u>	<u><b>12.045.140</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		20.899	18.680
Reserve for opskrivninger		1.072.302	1.072.302
Overført resultat		<u>10.429.265</u>	<u>9.932.675</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>11.522.466</u></b>	<b><u>11.023.657</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>597.032</u>	<u>614.931</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>597.032</u></b>	<b><u>614.931</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		38.027	0
Anden gæld		<u>485.208</u>	<u>406.552</u>
		<u>523.235</u>	<u>406.552</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>523.235</u></b>	<b><u>406.552</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>12.642.733</u></b>	<b><u>12.045.140</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.177.646	2.039.837
Pensionsforsikringer	204.543	185.890
Andre omkostninger til social sikring	47.744	52.560
Andre personaleomkostninger	95.245	62.934
	<u>2.525.178</u>	<u>2.341.221</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>255.917</u>	<u>236.283</u>
	<u><b>255.917</b></u>	<u><b>236.283</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	103.928	102.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>151.989</u>	<u>133.354</u>
	<u><b>255.917</b></u>	<u><b>236.283</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	133.990	137.019
Andre finansielle indtægter	<u>41.293</u>	<u>25.115</u>
	<u><b>175.283</b></u>	<u><b>162.134</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.165</u>	<u>924</u>
	<u><b>1.165</b></u>	<u><b>924</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.124.178	766.196
Tilgang i årets løb	0	26.940
Afgang i årets løb	0	-18.509
	<u>4.124.178</u>	<u>774.627</u>
Kostpris 31. december 2015	4.124.178	774.627
Opskrivninger 1. januar 2015	1.072.301	0
Opskrivninger 31. december 2015	1.072.301	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.760.328	320.420
Årets afskrivninger	103.928	151.989
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-18.509
	<u>1.864.256</u>	<u>453.900</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.864.256	453.900
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>3.332.223</u></b>	<b><u>320.727</u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	18.680	1.072.302	9.932.675	11.023.657
Kontant kapitalforhøjelse	2.219	0	0	2.219
Årets resultat	0	0	496.590	496.590
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>20.899</u></b>	<b><u>1.072.302</u></b>	<b><u>10.429.265</u></b>	<b><u>11.522.466</u></b>

## 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	18.680	13.901	10.501	7.990	1.036
Tilgang i året	2.219	4.779	3.400	2.511	6.954
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>20.899</b>	<b>18.680</b>	<b>13.901</b>	<b>10.501</b>	<b>7.990</b>

### 7 Eventualposter m.v.

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 t.kr. 362.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 t.kr. 165.