

**Trørød Brugsforening A.M.B.A.**

**Trørødvej 76**

**2950 Vedbæk**

CVR nr. 20 59 56 12

**Årsrapport 2015**

(91. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 25/4 2016

---

Peter Schäfer  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	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 Trørød Brugsforening 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.

Trørød, den 7. april 2016

### Direktion

Uddeler Bjarne Larsen

### Bestyrelse

Casper Gyrsting  
formand

Jørgen Schack Staffeldt  
næstformand

Lene Buus Skou

Lise Langkilde

Ulla Rixen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til medlemmerne i Trørød Brugsforening A.M.B.A.*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trørød Brugsforening 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.

København, den 7. april 2016

## RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

John Nielsen  
Statsautoriseret revisor

**Foreningsoplysninger****Foreningen**

Trørød Brugsforening A.M.B.A.  
Trørødvej 76  
2950 Vedbæk

Telefon: 45890026

CVR-nr.: 20 59 56 12

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Rudersdal

**Bogføring**

COOP Koncernøkonomi

**Bestyrelse**

Casper Gyresting, formand  
Jørgen Schack Staffeldt, næstformand  
Lene Buus Skou  
Lise Langkilde  
Ulla Rixen

**Direktion**

Uddeler Bjarne Larsen

**Revision**

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Ellebjergervej 52, 2.  
2450 København SV

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Nærumvænge Torv 2  
2850 Nærum

Danske Bank  
Nærumvænge Torv 10  
2850 Nærum

**Foreningsoplysninger****Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2016, kl. 18.00, i Rundforbihallen.

**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.  
På valg er: Casper Gyrsting, Ulla Rixen
7. Eventuelt.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 75.815, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 23.398.263.

Årets resultat blev på det niveau der var forventet. Bestyrelsen anser derfor årets resultat som værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## 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	56.239	53.994	54.217	52.851	53.402
Bruttoresultat	11.036	10.545	10.490	10.593	10.814
Resultat før finansielle poster	-715	-108	-366	-52	225
Resultat af finansielle poster	805	823	152	890	-197
Årets resultat	76	550	-157	664	19
<b>Balance</b>					
Balancesum	30.533	30.853	29.590	29.318	28.659
Egenkapital	23.398	23.322	22.745	22.902	22.238
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	76,6%	75,6%	76,9%	78,1%	77,6%
Forrentning af egenkapital	0,3%	2,4%	-0,7%	2,9%	0,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trørød Brugsforening 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 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 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.

### 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, 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

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

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		56.238.975	53.993.996
Andre driftsindtægter		511.066	304.813
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-39.443.277	-38.043.342
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.270.887</u>	<u>-5.709.990</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>11.035.877</b>	<b>10.545.477</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-10.036.961</u>	<u>-9.114.745</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>998.916</b>	<b>1.430.732</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.713.503</u>	<u>-1.538.280</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-714.587</b>	<b>-107.548</b>
Finansielle indtægter		881.824	822.792
Finansielle omkostninger		<u>-76.632</u>	<u>-51</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>90.605</b>	<b>715.193</b>
Skat af årets resultat		<u>-14.790</u>	<u>-165.635</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>75.815</u></b>	<b><u>549.558</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>75.815</u>	<u>549.558</u>
		<b><u>75.815</u></b>	<b><u>549.558</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.416.619	3.131.386
Indretning af lejede lokaler		5.695.245	4.611.287
		<u>8.111.864</u>	<u>7.742.673</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		606.043	600.911
Andre tilgodehavender		1.572.018	1.646.819
		<u>2.178.061</u>	<u>2.247.730</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>10.289.925</u></b>	<b><u>9.990.403</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		4.525.702	4.792.238
		<u>4.525.702</u>	<u>4.792.238</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.844	64.375
Andre tilgodehavender		4.372.446	4.167.881
Selskabsskat		65.068	58.889
		<u>4.564.358</u>	<u>4.291.145</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		9.816.621	9.826.062
		<u>9.816.621</u>	<u>9.826.062</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.336.598</u>	<u>1.952.668</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>20.243.279</u></b>	<b><u>20.862.113</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>30.533.204</u></b>	<b><u>30.852.516</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat	4	<u>23.398.263</u>	<u>23.322.448</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>23.398.263</u></b>	<b><u>23.322.448</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>166.527</u>	<u>232.037</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>166.527</u></b>	<b><u>232.037</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.806.112	5.525.265
Anden gæld		<u>2.162.302</u>	<u>1.772.766</u>
		<u>6.968.414</u>	<u>7.298.031</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.968.414</u></b>	<b><u>7.298.031</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>30.533.204</u></b>	<b><u>30.852.516</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.551.101	7.694.093
Pensionsforsikringer	231.354	260.013
Andre omkostninger til social sikring	601.333	534.528
Andre personaleomkostninger	653.173	626.111
	<u>10.036.961</u>	<u>9.114.745</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>20</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.713.503</u>	<u>1.538.280</u>
	<u>1.713.503</u>	<u>1.538.280</u>
der fordeler sig således:		
Driftmateriel og inventar	943.077	952.538
Indretning af lejede lokaler	<u>770.426</u>	<u>585.742</u>
	<u>1.713.503</u>	<u>1.538.280</u>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	6.710.317	7.042.152
Tilgang i årets løb	228.310	1.854.384
Afgang i årets løb	-703.266	0
Overførsler i årets løb	0	0
	<u>6.235.361</u>	<u>8.896.536</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.578.931	2.430.865
Årets afskrivninger	943.077	770.426
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-703.266	0
	<u>3.818.742</u>	<u>3.201.291</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.416.619</u></b>	<b><u>5.695.245</u></b>

### 4 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	23.322.448	23.322.448
Årets resultat	75.815	75.815
	<u>23.398.263</u>	<u>23.398.263</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>23.398.263</u></b>	<b><u>23.398.263</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger 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. 1.124.774.

Foreningen har et lejemål med 6 måneders opsigelse og to lejemål med 3 måneders opsigelse. Herudover er der et lejemål med uopsigelighed frem til 1/10-2016. Den samlede huslejeoplygtelse ved opsigelse udgør kr. 911.336.

#### Operational leasing

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 7.194, i alt kr 129.492.

### 6 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 kr. 566.643.