

Hellested Brugsforening A.M.B.A.

Bygaden 18

Hellested

4652 Hårlev

CVR nr. 21 48 06 14

Årsrapport 2015

(120. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 28/4 2016

Lars Bakholm Pedersen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hellested 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.

Hellested, den 9. marts 2016

Direktion

Uddeler Karin Hansen

Bestyrelse

Kasper Krogh Christensen
formand

Niels Juul Jensen

Karen Secher Jensen

Malina Lebrecht Hye

Lea Ahrenkiel-Frellsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Hellested Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hellested 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.

Den uafhængige revisors erklæringer**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.

Vordingborg, den 9. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Hellested Brugsforening A.M.B.A.
Bygaden 18
Hellested
4652 Hårlev

Telefon: 56501202
E-mail: 04154@coop.dk
Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk
CVR-nr.: 21 48 06 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Stevns

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Kasper Krogh Christensen, formand
Niels Juul Jensen
Karen Secher Jensen
Malina Lebrecht Hye
Lea Ahrenkiel-Frellsen

Direktion

Uddeler Karin Hansen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Foreningsoplysninger**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016, kl. 19.30 i Brugsens lokaler .

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:
Kasper Krogh Christensen,
Karen Secher Jensen
Valg af suppleant.
På valg er:
Svend Vasby
7. Eventuelt.

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	8.598	8.441	8.300	8.651	8.834
Bruttoresultat	1.550	1.418	1.484	1.468	1.348
Resultat før finansielle poster	75	33	101	60	-29
Resultat af finansielle poster	-12	-18	-12	-5	-19
Årets resultat	48	11	85	41	-38
Balance					
Balancesum	3.066	3.086	2.952	2.762	2.852
Egenkapital	2.133	2.084	2.073	1.987	2.015
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,9%	0,4%	1,2%	0,7%	-0,3%
Soliditetsgrad	69,6%	67,5%	70,2%	71,9%	70,7%
Forrentning af egenkapital	2,3%	0,5%	4,2%	2,0%	-1,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 48.463, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.132.737.

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende, og forventer et resultat i 2016 på samme niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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.

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

		Restværdi
Produktionsbygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Indestående i hovedforeninger måles til en værdi der svarer 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 effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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		8.598.400	8.441.200
Andre driftsindtægter		83.839	79.864
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-6.466.951	-6.432.495
Andre eksterne omkostninger		<u>-665.601</u>	<u>-670.139</u>
Bruttoresultat		1.549.687	1.418.430
Personaleomkostninger	1	<u>-1.387.215</u>	<u>-1.298.864</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		162.472	119.566
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-87.078</u>	<u>-86.235</u>
Resultat før finansielle poster		75.394	33.331
Finansielle indtægter	3	9.563	6.413
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.390</u>	<u>-23.985</u>
Resultat før skat		63.567	15.759
Skat af årets resultat	5	<u>-15.104</u>	<u>-4.292</u>
Årets resultat		<u>48.463</u>	<u>11.467</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>48.463</u>	<u>11.467</u>
		<u>48.463</u>	<u>11.467</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		1.299.999	1.330.983
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>114.900</u>	<u>170.994</u>
		<u>1.414.899</u>	<u>1.501.977</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		103.152	93.165
Andre tilgodehavender		<u>45.543</u>	<u>60.349</u>
		<u>148.695</u>	<u>153.514</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.563.594</u>	<u>1.655.491</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>574.364</u>	<u>589.143</u>
		<u>574.364</u>	<u>589.143</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.812	40.760
Andre tilgodehavender		276.494	323.600
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.375</u>	<u>8.265</u>
		<u>346.681</u>	<u>372.625</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>33.655</u>	<u>31.946</u>
		<u>33.655</u>	<u>31.946</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>547.797</u>	<u>437.232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.502.497</u>	<u>1.430.946</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.066.091</u></u>	<u><u>3.086.437</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat	7	<u>2.132.737</u>	<u>2.084.274</u>
Egenkapital i alt		<u>2.132.737</u>	<u>2.084.274</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>96.083</u>	<u>102.012</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>96.083</u>	<u>102.012</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	<u>235.351</u>	<u>277.022</u>
		<u>235.351</u>	<u>277.022</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	46.553	44.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.636	297.131
Selskabsskat		20.552	16.801
Anden gæld		<u>271.179</u>	<u>264.620</u>
		<u>601.920</u>	<u>623.129</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>837.271</u>	<u>900.151</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.066.091</u>	<u>3.086.437</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.159.901	1.070.593
Pensionsforsikringer	84.878	83.724
Andre omkostninger til social sikring	70.480	75.468
Andre personaleomkostninger	<u>71.956</u>	<u>69.079</u>
	<u>1.387.215</u>	<u>1.298.864</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>87.078</u>	<u>86.235</u>
	<u>87.078</u>	<u>86.235</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	30.983	31.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>56.095</u>	<u>54.892</u>
	<u>87.078</u>	<u>86.235</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.144	250
Andre finansielle indtægter	<u>8.419</u>	<u>6.163</u>
	<u>9.563</u>	<u>6.413</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.600	2.466
Andre finansielle omkostninger	<u>18.790</u>	<u>21.519</u>
	<u>21.390</u>	<u>23.985</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.033	7.252
Årets udskudte skat	<u>-5.929</u>	<u>-2.960</u>
	<u>15.104</u>	<u>4.292</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		er materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.549.152	543.463
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-10.952</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.549.152</u>	<u>532.511</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	218.169	372.469
Årets afskrivninger	30.984	56.094
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-10.952</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>249.153</u>	<u>417.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.299.999</u>	<u>114.900</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	2.084.274	2.084.274
Årets resultat	48.463	48.463
Egenkapital 31. december 2015	2.132.737	2.132.737

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	321.599	281.904	46.553	59.884
	321.599	281.904	46.553	59.884

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter 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 ca. kr. 171.607.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 312, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.300.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 180, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.300.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 99.347.