

Østerbro Brugsforening A.M.B.A.

Ollerup Bytorv 1

5762 Vester Skerninge

CVR nr. 21 79 42 28

Årsrapport 2015

(114. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 12/4 2016

Kristian Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

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

Ollerup, den 17. marts 2016

Direktion

Peter Bille-Hansen
uddeler

Bestyrelse

Jens Jensen Bisgaard
formand

Laila Vibeke Hulgaard

Asger Bent Bjerre

Poul Finderup Nielsen

Nita Lindberg Pilgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Medlemmerne i Østerbro Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østerbro 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.

Odense, den 17. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Østerbro Brugsforening A.M.B.A.
Ollerup Bytorv 1
5762 Vester Skerninge

Telefon: 6224 1035
Telefax: 6224 1085
E-mail: 06243@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 21 79 42 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Svendborg
Jens Jensen Bisgaard, formand

Bestyrelse

Laila Vibeke Hulgaard
Asger Bent Bjerre
Poul Finderup Nielsen
Nita Lindberg Pilgaard

Direktion

Peter Bille-Hansen, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank
Tinghusgade 22
5700 Svendborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. april 2016, kl. 19:00 i Øster Skerninge 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 1 suppleant.
På valg er: Laila Vibeke Hulgaard og Nita Lindberg Pilgaard
Valg af suppleant.
På valg er: Michael Krøll Bojsen Ben-Ami
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 343.825, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 9.342.853.

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.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	4.895	4.576	4.820	5.364	5.142
Resultat før finansielle poster	331	128	105	390	415
Resultat af finansielle poster	115	102	70	96	-23
Årets resultat	344	246	167	369	294
Balance					
Balancesum	13.674	12.822	12.304	12.734	13.203
Investering i materielle anlægsaktiver	0	17	17	647	16
Egenkapital	9.343	8.990	8.741	8.563	8.190
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,5%	1,0%	0,8%	3,0%	3,1%
Soliditetsgrad	68,3%	70,1%	71,0%	67,2%	62,0%
Forrentning af egenkapital	3,8%	2,8%	1,9%	4,4%	3,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerbro Brugsforening A.M.B.A. 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 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 medlemsbonus og 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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, 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.

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:

		Restværdi
Produktionsbygninger	25-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger 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.

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 22,0%.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
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.
Bruttofortjeneste		4.894.982	4.576.325
Personaleomkostninger	1	<u>-3.790.890</u>	<u>-3.809.242</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.104.092	767.083
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-773.331</u>	<u>-638.646</u>
Resultat før finansielle poster		330.761	128.437
Finansielle indtægter	3	174.894	169.110
Finansielle omkostninger	4	<u>-60.156</u>	<u>-67.377</u>
Resultat før skat		445.499	230.170
Skat af årets resultat		<u>-101.674</u>	<u>15.600</u>
Årets resultat		<u>343.825</u>	<u>245.770</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>343.825</u>	<u>245.770</u>
		<u>343.825</u>	<u>245.770</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		7.136.429	7.460.361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>165.678</u>	<u>615.077</u>
		<u>7.302.107</u>	<u>8.075.438</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		773.987	678.564
Andre tilgodehavender		<u>114.400</u>	<u>148.232</u>
		<u>888.387</u>	<u>826.796</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.190.494</u>	<u>8.902.234</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.469.066</u>	<u>1.508.257</u>
		<u>1.469.066</u>	<u>1.508.257</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.937	119.306
Andre tilgodehavender		378.616	304.770
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>35.238</u>
		<u>538.553</u>	<u>459.314</u>
Likvide beholdninger		<u>3.475.842</u>	<u>1.952.300</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.483.461</u>	<u>3.919.871</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.673.955</u>	<u>12.822.105</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		32.369	23.633
Overført resultat		9.310.484	8.966.659
Egenkapital i alt		9.342.853	8.990.292
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		753.661	793.269
Hensatte forpligtelser i alt		753.661	793.269
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		535.141	815.226
		535.141	815.226
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		268.764	258.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.062.979	1.411.005
Selskabsskat		17.350	0
Anden gæld		693.207	554.050
		3.042.300	2.223.318
Gældsforpligtelser i alt		3.577.441	3.038.544
PASSIVER I ALT		13.673.955	12.822.105
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.318.501	3.338.211
Pensioner	122.442	122.504
Andre omkostninger til social sikring	247.571	250.622
Andre personaleomkostninger	102.376	97.905
	<u>3.790.890</u>	<u>3.809.242</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>773.331</u>	<u>638.646</u>
	<u>773.331</u>	<u>638.646</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	323.932	323.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>449.399</u>	<u>314.711</u>
	<u>773.331</u>	<u>638.646</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	83.898	80.959
Andre finansielle indtægter	<u>90.996</u>	<u>88.151</u>
	<u>174.894</u>	<u>169.110</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	8.333	0
Andre finansielle omkostninger	<u>51.823</u>	<u>67.377</u>
	<u>60.156</u>	<u>67.377</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>10.303.137</u>	<u>3.685.489</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>10.303.137</u>	<u>3.685.489</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.842.776	3.070.412
Årets afskrivninger	<u>323.932</u>	<u>449.399</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.166.708</u>	<u>3.519.811</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.136.429</u>	<u>165.678</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	23.633	8.966.659	8.990.292
Kontant kapitalforhøjelse	8.736	0	8.736
Årets resultat	<u>0</u>	<u>343.825</u>	<u>343.825</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>32.369</u>	<u>9.310.484</u>	<u>9.342.853</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	23.633	19.821	9.377	4.662	3.199
Tilgang i året	<u>8.736</u>	<u>3.812</u>	<u>10.444</u>	<u>4.715</u>	<u>1.463</u>
Selskabskapital 31. december 2015	<u>32.369</u>	<u>23.633</u>	<u>19.821</u>	<u>9.377</u>	<u>4.662</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2015	2014
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	535.141	815.226
Langfristet del	535.141	815.226
Inden for et år	268.764	258.263
	803.905	1.073.489

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter 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 2% af butiksvareomsætningen ekskl. moms.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 804, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.136.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 350, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.136.