

Øster Hjerm Bygningsartikler

Øster Hjermvej 19

7560 Hjerm

CVR-nr. 21 86 76 16

Årsrapport 2015

(95. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 30/3 2016

Johan Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

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

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.

Hjerm, den 22. februar 2016

Direktion

Freddy Kjær Hansen

Bestyrelse

Karl Frederik Daniels
formand

Helle Gravesen

Holger Gosvig

Ove Nielsen

Klaus Halkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Øster Hjerm Bygningsartikler

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Hjerm Bygningsartikler 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.

Holstebro, den 22. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Øster Hjerm Bygningsartikler
Øster Hjermvej 19
7560 Hjerm

Telefon: 9746 4511
Hjemmeside: www.hjerm-byg.dk
CVR-nr.: 21 86 76 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Struer Kommune

Bestyrelse

Karl Frederik Daniels, formand
Helle Gravesen
Holger Gosvig
Ove Nielsen
Klaus Halkjær

Direktion

Freddy Kjær Hansen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Handelsbanken
Vestergade 1
7500 Holstebro

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 30. marts 2016, kl. 19.30 i foreningen, Øster Hjermvej 19, 7560 Hjerm.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleant:
På valg er: Helle Gravesen (modtager genvalg)
Holger Gosvig (ønsker ikke genvalg)
Klaus Halkjær (modtager genvalg)
Valg af suppleant
7. Eventuelt.

Indkomne forslag skal være formanden i hænde senest den 20. marts 2016.

Efter generalforsamlingen vil der blive serveret lidt godt til ganen, og herefter vil der blive udtrukket gavekort og andre gevinster blandt de fremmødte.

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					
Resultat					
Bruttofortjeneste	1.856	2.625	2.318	2.832	2.058
Resultat før finansielle poster	-348	12	-331	177	-274
Resultat af finansielle poster	9	117	157	171	48
Årets resultat	-266	141	-119	261	-170
Balance					
Balancesum	8.067	9.217	9.019	8.194	8.078
Egenkapital	5.412	5.678	5.537	5.655	5.395
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-4,0%	0,1%	-3,8%	2,2%	-3,5%
Soliditetsgrad	67,1%	61,6%	61,4%	69,0%	66,8%
Forrentning af egenkapital	-4,8%	2,5%	-2,1%	4,7%	-3,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens væsentligste aktiviteter består af handel med bygningsartikler.

Udvikling i året

Foreningen er i lighed med andre byggemarkeder stadig påvirket af det generelle økonomiske klima.-

Foreningen har i 2015 realiseret et underskud, hvilket bestyrelsen betegner som mindre tilfredsstillende.

Bestyrelsen forventer i 2016, at foreningen vil være overskudgivende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Hjerm Bygningsartikler 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

Bruttofortjeneste

Foreningen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter foreningens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	33 år	16 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens andelskapital.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

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 er målt til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.856.132	2.625.423
Personaleomkostninger	1	<u>-2.068.522</u>	<u>-2.486.023</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-212.390	139.400
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-135.728</u>	<u>-127.270</u>
Resultat før finansielle poster		-348.118	12.130
Finansielle indtægter		142.796	255.129
Finansielle omkostninger		<u>-133.540</u>	<u>-137.892</u>
Resultat før skat		-338.862	129.367
Skat af årets resultat		<u>73.000</u>	<u>12.000</u>
Årets resultat		<u>-265.862</u>	<u>141.367</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-265.862</u>	<u>141.367</u>
		<u>-265.862</u>	<u>141.367</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Grunde og bygninger		2.080.284	2.137.561
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>186.046</u>	<u>264.498</u>
		<u>2.266.330</u>	<u>2.402.059</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.160</u>	<u>8.678</u>
		<u>10.160</u>	<u>8.678</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.276.490</u>	<u>2.410.737</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.565.738</u>	<u>4.825.717</u>
		<u>4.565.738</u>	<u>4.825.717</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.180.145	1.733.090
Andre tilgodehavender		15.941	169.930
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.375</u>	<u>34.605</u>
		<u>1.213.461</u>	<u>1.937.625</u>
Likvide beholdninger		<u>11.113</u>	<u>42.734</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.790.312</u>	<u>6.806.076</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.066.802</u></u>	<u><u>9.216.813</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Reserve for opskrivninger		584.368	749.190
Overført resultat		<u>4.827.874</u>	<u>4.928.912</u>
Egenkapital i alt		<u>5.412.242</u>	<u>5.678.102</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>73.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>73.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.714.246	2.381.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		418.036	350.550
Anden gæld		<u>522.278</u>	<u>733.427</u>
		<u>2.654.560</u>	<u>3.465.711</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.654.560</u>	<u>3.465.711</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.066.802</u>	<u>9.216.813</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.714.670	2.027.969
Pensioner	266.032	333.688
Andre omkostninger til social sikring	49.709	66.361
Andre personaleomkostninger	38.111	58.005
	<u>2.068.522</u>	<u>2.486.023</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.993.909	1.864.774
Tilbageført fuldafskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-279.999</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.993.909</u>	<u>1.584.775</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>749.190</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>749.190</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.605.538	1.600.276
Årets afskrivninger	57.277	78.452
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-279.999</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.662.815</u>	<u>1.398.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.080.284</u>	<u>186.046</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	749.190	4.928.914	5.678.104
Opløsning af tidligere års opskrivning	-164.822	164.822	0
Årets resultat	0	-265.862	-265.862
Egenkapital 31. december 2015	584.368	4.827.874	5.412.242

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 2.080.284.

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant for kr. 1.000.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, beholdninger af færdigvarer og handelsvarer og andre anlæg, driftsmateriel og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 kr. 5.931.930.