

Flakkebjerg Brugsforening A.M.B.A.

Flakkebjerg Hovedgade 17

Flakkebjerg

4200 Slagelse

CVR nr. 23 05 67 12

Årsrapport 2015

(118. regnskabsår)

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

Flemming Aaskov
Dirigent

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	15

Ledelsespåtegning

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

Flakkebjerg, den 10. marts 2016

Direktion

Torben Fehrenkamp Spang

Bestyrelse

Søren Vangsgaard
formand

Stina Jørgensen

Susan Jensen

Lars Nielsen

Flemming Haugaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Flakkebjerg Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Flakkebjerg 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 10. marts 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Flakkebjerg Brugsforening A.M.B.A. Flakkebjerg Hovedgade 17 Flakkebjerg 4200 Slagelse Telefon: 58186004 E-mail: 04098@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk CVR-nr.: 23 05 67 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Slagelse
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Søren Vangsgaard, formand Stina Jørgensen Susan Jensen Lars Nielsen Flemming Haugaard
Direktion	Torben Fehrenkamp Spang
Revision	Beierholm statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. april 2016 kl. 17.30 - Flakkebjerg Forsamlingshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag senest 14 dage før.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen.

Valg af suppleant.

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	21.616	23.300	22.868	23.794	24.179
Bruttoresultat	2.341	2.368	2.191	2.566	2.777
Resultat før finansielle poster	27	161	-74	137	375
Resultat af finansielle poster	179	148	136	221	-3
Årets resultat	204	235	114	274	279
Balance					
Balancesum	10.721	11.028	10.945	10.921	11.129
Egenkapital	8.216	8.007	7.764	7.641	7.385
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,1%	0,7%	-0,3%	0,6%	1,6%
Egenkapital i % af balancesum	76,6%	72,6%	70,9%	70,0%	66,4%
Forrentning af egenkapital	2,5%	3,0%	1,5%	3,6%	3,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 203.698, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.216.004.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flakkebjerg Brugsforening A.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 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 medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

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 lokaler, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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, amortisering af realkreditlån samt 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 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
Bygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

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 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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuel 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Prioritetsgæld måles 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:

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		21.615.559	23.300.262
Andre driftsindtægter		54.081	75.678
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-18.129.646	-19.851.079
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.199.046</u>	<u>-1.156.433</u>
Bruttoresultat		2.340.948	2.368.428
Personaleomkostninger	1	<u>-1.920.756</u>	<u>-1.802.541</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		420.192	565.887
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-393.575</u>	<u>-404.427</u>
Resultat før finansielle poster		26.617	161.460
Finansielle indtægter	2	231.914	208.599
Finansielle omkostninger	3	<u>-52.432</u>	<u>-60.873</u>
Resultat før skat		206.099	309.186
Skat af årets resultat	4	<u>-2.401</u>	<u>-74.001</u>
Årets resultat		<u>203.698</u>	<u>235.185</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>203.698</u>	<u>235.185</u>
		<u>203.698</u>	<u>235.185</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.053.194	5.150.053
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>632.020</u>	<u>732.702</u>
		<u>5.685.214</u>	<u>5.882.755</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		713.969	611.883
Andre tilgodehavender		<u>2.575.266</u>	<u>2.598.561</u>
		<u>3.289.235</u>	<u>3.210.444</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.974.449</u>	<u>9.093.199</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>891.734</u>	<u>1.166.012</u>
		<u>891.734</u>	<u>1.166.012</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.453	79.441
Andre tilgodehavender		199.830	129.579
Selskabsskat		<u>18.381</u>	<u>0</u>
		<u>295.664</u>	<u>209.020</u>
Likvide beholdninger		<u>558.775</u>	<u>559.745</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.746.173</u>	<u>1.934.777</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.720.622</u>	<u>11.027.976</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		26.412	20.847
Overført resultat		8.189.592	7.985.894
Egenkapital i alt		8.216.004	8.006.741
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		494.752	503.349
Hensatte forpligtelser i alt		494.752	503.349
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.446.875	1.566.612
		1.446.875	1.566.612
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		124.360	122.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.229	485.748
Selskabsskat		0	9.595
Anden gæld		373.402	333.917
		562.991	951.274
Gældsforpligtelser i alt		2.009.866	2.517.886
PASSIVER I ALT			
		10.720.622	11.027.976
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.654.209	1.528.458
Pensionsforsikringer	104.440	101.371
Andre omkostninger til social sikring	104.048	103.026
Andre personaleomkostninger	58.059	69.686
	<u>1.920.756</u>	<u>1.802.541</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	178.306	178.446
Andre finansielle indtægter	53.608	30.153
	<u>231.914</u>	<u>208.599</u>
3 Finansielle omkostninger		
Regulering af finansielle aktiver	-1.602	3.199
Andre finansielle omkostninger	54.034	57.674
	<u>52.432</u>	<u>60.873</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.998	44.750
Årets udskudte skat	-8.597	29.251
	<u>2.401</u>	<u>74.001</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.360.508	2.084.988
Tilgang i årets løb	30.351	165.683
Afgang i årets løb	0	-266.979
Kostpris 31. december 2015	<u>6.390.859</u>	<u>1.983.692</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.210.455	1.352.286
Årets afskrivninger	127.210	266.365
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-266.979
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.337.665</u>	<u>1.351.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.053.194</u>	<u>632.020</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	20.848	7.985.894	8.006.742
Kontant kapitalforhøjelse	5.564	0	5.564
Årets resultat	0	203.698	203.698
Egenkapital 31. december 2015	<u>26.412</u>	<u>8.189.592</u>	<u>8.216.004</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	20.848	13.580	3.895	3.720	3.720
Tilgang i året	5.564	7.268	9.685	175	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>26.412</u>	<u>20.848</u>	<u>13.580</u>	<u>3.895</u>	<u>3.720</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.688.626	1.571.235	124.360	966.097
	1.688.626	1.571.235	124.360	966.097

8 Eventualposter m.v.

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 t. kr. 260.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.622, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.053.

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 t.kr. 150.