

Harridslev Brugsforening

Udbyhøjvej 330

8930 Randers NØ

CVR nr. 23 05 94 28

Årsrapport 2015

(123. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 19/4 2016

Else Salling Steensgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

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.

Harridslev, den 14. marts 2016

Direktion

Uddeler Søren Habekost

Bestyrelse

Espen Nielsen
formand

Birgit Bach Hou

Karina Skipper Andersen

Benny Knudsen

Jonna Klokke Pedersen

Poul Erik Nyholm Sørensen

Anne-Mette Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Harridslev Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Harridslev Brugsforening 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.

Aalborg, den 14. marts 2016

RSM Plus P / S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Harridslev Brugsforening
Udbyhøjvej 330
8930 Randers NØ

Telefon: 8644 1213

E-mail: 07487@coop.dk

CVR-nr.: 23 05 94 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Randers

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Espen Nielsen, formand
Birgit Bach Hou
Karina Skipper Andersen
Benny Knudsen
Jonna Klokke Pedersen
Poul Erik Nyholm Sørensen
Anne-Mette Christensen

Direktion

Uddeler Søren Habekost

Revision

RSM Plus P / S
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Andelskassen
Vestergade 10
8900 Randers

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2016, kl. 19.30, på Heidis Kro, Harridslev.

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: Karina Skipper Andersen, Anne-Mette Christensen og Benny Knudsen
Valg af suppleant.
På valg er: Anne Jacobsen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer. Brugsen er medlem af FDB, og har indgået aftale med COOP under kæden Dagli Brugsen.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.516.728, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.428.036.

Årets resultat blev stærkt præget af lukningen af Lokalbrugsen på Gl. Hadsundvej, hvilket der viste sig at være væsentlige omkostninger forbundet med. En nedskrivning af inventaret, omkostninger ifm demontering af dette samt fratrædelsesgodtgørelse til uddeleren har påvirket resultat negativt med ca. kr. 900.000.

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					
Resultat					
Nettoomsætning	43.509	46.029	46.251	47.571	43.150
Bruttoresultat	5.187	5.505	5.400	5.865	4.777
Resultat før finansielle poster	-1.661	-447	-775	-309	-752
Resultat af finansielle poster	144	114	127	246	80
Årets resultat	-1.517	-333	-486	-47	-507
Balance					
Balancesum	13.909	14.620	15.498	17.005	18.404
Egenkapital	5.428	6.914	7.219	7.661	7.699
Nøgletal					
Overskudsgrad	-3,8%	-1,0%	-1,7%	-0,6%	-1,7%
Soliditetsgrad	39,0%	47,3%	46,6%	45,1%	41,8%
Forrentning af egenkapital	-24,6%	-4,7%	-6,5%	-0,6%	-6,2%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harridslev Brugsforening 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 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 medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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.

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt lokaleindretning 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele 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.

Tilgodehavender

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

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.

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 beskætningsregler, 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

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	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
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.
Nettoomsætning		43.508.912	46.028.989
Andre driftsindtægter		213.931	188.464
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-35.313.695	-37.749.296
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.222.452</u>	<u>-2.963.602</u>
Bruttoresultat		5.186.696	5.504.555
Personaleomkostninger	1	-5.412.024	-5.111.772
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.435.367</u>	<u>-840.004</u>
Resultat før finansielle poster		-1.660.695	-447.221
Finansielle indtægter	3	265.661	257.342
Finansielle omkostninger	4	<u>-121.694</u>	<u>-143.426</u>
Resultat før skat		-1.516.728	-333.305
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.516.728</u>	<u>-333.305</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.516.728</u>	<u>-333.305</u>
		<u>-1.516.728</u>	<u>-333.305</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		6.340.249	6.491.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.135.077	1.559.731
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>7.475.326</u>	<u>8.051.329</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.701.752	2.566.368
Andre tilgodehavender		371.503	407.245
		<u>3.073.255</u>	<u>2.973.613</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.548.581</u>	<u>11.024.942</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.967.510	2.682.097
		<u>1.967.510</u>	<u>2.682.097</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.333	270.949
Andre tilgodehavender		364.848	317.396
Selskabsskat		32.419	32.614
		<u>689.600</u>	<u>620.959</u>
Likvide beholdninger		<u>703.019</u>	<u>291.700</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.360.129</u>	<u>3.594.756</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.908.710</u></u>	<u><u>14.619.698</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		122.616	91.565
Overført resultat		<u>5.305.420</u>	<u>6.822.148</u>
Egenkapital i alt		<u>5.428.036</u>	<u>6.913.713</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kreditinstitutter		<u>3.631.057</u>	<u>4.037.891</u>
		<u>3.631.057</u>	<u>4.037.891</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		406.833	406.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.107.463	2.147.509
Anden gæld		<u>1.335.321</u>	<u>1.113.752</u>
		<u>4.849.617</u>	<u>3.668.094</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.480.674</u>	<u>7.705.985</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>13.908.710</u>	<u>14.619.698</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.746.830	4.413.881
Pensionsforsikringer	228.137	231.369
Andre omkostninger til social sikring	287.193	308.723
Andre personaleomkostninger	149.864	157.799
	<u>5.412.024</u>	<u>5.111.772</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	769.602	840.004
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	665.765	0
	<u>1.435.367</u>	<u>840.004</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	151.350	151.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	618.252	688.654
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	665.765	0
	<u>1.435.367</u>	<u>840.004</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	244.398	247.399
Andre finansielle indtægter	21.263	9.943
	<u>265.661</u>	<u>257.342</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
4 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	35.667	0	
Andre finansielle omkostninger	<u>86.027</u>	<u>143.426</u>	
	<u>121.694</u>	<u>143.426</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	8.282.498	4.209.916	411.393
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>859.363</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.282.498</u>	<u>5.069.279</u>	<u>411.393</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.790.901	2.650.186	411.393
Årets nedskrivninger	0	665.765	0
Årets afskrivninger	<u>151.348</u>	<u>618.251</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.942.249</u>	<u>3.934.202</u>	<u>411.393</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.340.249</u>	<u>1.135.077</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	91.565	6.822.148	6.913.713
Kontant kapitalforhøjelse	31.051	0	31.051
Årets resultat	0	-1.516.728	-1.516.728
Egenkapital 31. december 2015	122.616	5.305.420	5.428.036

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	91.565	63.107	19.320	9.936	3.048
Tilgang i året	31.051	28.458	43.787	9.384	6.888
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	122.616	91.565	63.107	19.320	9.936

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	4.444.724	4.037.890	406.833	2.003.724
	4.444.724	4.037.890	406.833	2.003.724

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter m.v.

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 t.kr. 648.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 2.500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 6.340.

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 t.kr. 299.