

Fanø Brugsforening

Hovedgaden 87

Nordby

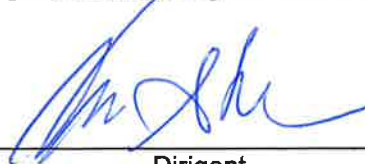
6720 Fanø

CVR nr. 24 54 47 10

Årsrapport 2015

(119. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Nordby, den 4. april 2016

Direktion



Uddeler Bent Kruse Madsen

Bestyrelse



Hans Mathiasen
formand



Niels Hvid



Bjarne Frøsløe Ibsen



Kaj Nielsen



Pia Lindquist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Fanø Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fanø Brugsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 4. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22



Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Fanø Brugsforening Hovedgaden 87 Nordby 6720 Fanø Telefon: 75162009 E-mail: 03436@coop.dk CVR-nr.: 24 54 47 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Fanø kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Hans Mathiasen, formand Niels Hvid Bjarne Frøslee Ibsen Kaj Nielsen Pia Lindquist
Direktion	Uddeler Bent Kruse Madsen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Strandbygade 2 6700 Esbjerg

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2016, kl. 19.00, i Fanø Hallen.

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:
Niels Hvid
Bjarne Frøslee Ibsen
Pia Lindquist
Valg af suppleanter.
På valg er:
Dorit Grumsen
Lene Gorzelak
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 7.010.152, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 31.224.084.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af "Den Gamle Brugs" og Plougs Hus med i alt t.kr. 6.798, efter skat.

Nedskrivningen er en engangsnedskrivning, som er foretaget på grund at bygningerne er overgået fra drift af brugsbutik til udlejningsejendomme.

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					
Nettoomsætning	90.556	78.245	76.361	74.370	71.558
Bruttoresultat	17.398	15.975	15.467	15.559	14.066
Resultat før finansielle poster	-8.455	1.518	1.860	1.692	2.244
Resultat af finansielle poster	-612	-213	305	401	113
Årets resultat	-7.010	957	1.750	1.832	2.005
Balancesum	70.818	54.206	44.359	41.728	40.828
Egenkapital	31.224	38.224	38.013	37.245	36.045
Nøgletal					
Soliditetsgrad	44,1%	70,5%	85,7%	89,3%	88,3%
Forrentning af egenkapital	-20,2%	2,5%	4,7%	5,0%	5,7%
Årets resultat i % af nettoomsætning	-7,7%	1,2%	2,3%	2,5%	2,8%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fanø Brugsforening for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles som udgangspunkt til dagsværdi. Unoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ikke pålideligt kan opgøres, måles til kostpris iht. ÅRL § 37.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Dividende

Foreslået dividende vises som en særskilt post under egenkapitalen. Dividende indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i medlemmernes andelskapital, udbetalt dividende samt optagelse lån..

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

Årets resultat i % af
nettoomsætning

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætningen}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		90.555.770	78.245.028
Andre driftsindtægter		368.908	271.638
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-65.803.839	-56.864.171
Andre eksterne omkostninger		-7.722.373	-5.677.843
Bruttoresultat		17.398.466	15.974.652
Personaleomkostninger	1	-15.194.919	-12.662.081
Resultat før af- og nedskrivninger		2.203.547	3.312.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.658.123	-1.794.474
Resultat før finansielle poster		-8.454.576	1.518.097
Finansielle indtægter	2	234.382	250.382
Finansielle omkostninger		-846.083	-463.372
Resultat før skat		-9.066.277	1.305.107
Skat af årets resultat		2.056.125	-347.710
Årets resultat		-7.010.152	957.397
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.010.152	957.397
		-7.010.152	957.397

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		52.196.100	30.964.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.531.754	1.354.610
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	11.429.944
		<u>61.727.854</u>	<u>43.748.942</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	1.134.987	1.045.378
Andre tilgodehavender	4	220.219	286.373
		<u>1.355.206</u>	<u>1.331.751</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.083.060</u>	<u>45.080.693</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		4.774.459	4.612.588
		<u>4.774.459</u>	<u>4.612.588</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		536.517	490.049
Andre tilgodehavender	9	1.137.761	3.400.997
Udskudt skatteaktiv	6	1.009.166	0
Selskabsskat		117.552	0
		<u>2.800.996</u>	<u>3.891.046</u>
Likvide beholdninger		<u>159.762</u>	<u>621.723</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.735.217</u>	<u>9.125.357</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.818.277</u>	<u>54.206.050</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Andelskapital		76.556	66.252
Overført resultat		31.147.528	38.157.677
Egenkapital i alt		31.224.084	38.223.929
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	6	0	1.046.145
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.046.145
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		17.464.684	0
Kreditinstitutter		8.500.000	8.895.956
		25.964.684	8.895.956
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.731.343	0
Kreditinstitutter		4.564.511	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.509.327	3.631.753
Selskabsskat		0	115.755
Anden gæld		2.824.328	2.292.512
		13.629.509	6.040.020
Gældsforpligtelser i alt		39.594.193	14.935.976
PASSIVER I ALT		70.818.277	54.206.050
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-7.010.152	957.397
Reguleringer	12	9.212.485	2.355.173
Ændring i driftskapital	13	3.464.287	482.458
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.666.620	3.795.028
Renteindbetalinger og lignende		256.427	250.383
Renteudbetalinger og lignende		-868.128	-76.701
Pengestrømme fra ordinær drift		5.054.919	3.968.710
Betalt selskabsskat		-231.755	-276.556
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.823.164	3.692.154
Køb af materielle anlægsaktiver		-30.476.220	-11.801.365
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-23.456	-95.164
Salg af materielle og finansielle anlægsaktiver		1.839.665	58.889
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-28.660.011	-11.837.640
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		18.196.027	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		604.044	8.895.956
Tilgang andelskapital		10.304	15.037
Betalt dividende		0	-761.745
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		18.810.375	8.149.248
Ændring i likvider		-5.026.472	3.762
Likvider 1. januar		621.723	617.961
Likvider 31. december		-4.404.749	621.723
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		159.762	621.723
Kassekredit		-4.564.511	0
Likvider 31. december		-4.404.749	621.723

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.127.216	10.862.733
Pensionsforsikringer	404.356	335.588
Andre omkostninger til social sikring	1.009.517	882.576
Andre personaleomkostninger	653.830	581.184
	<u>15.194.919</u>	<u>12.662.081</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.178.000</u>	<u>1.089.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>38</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	142.183	146.189
Andre finansielle indtægter	92.199	104.193
	<u>234.382</u>	<u>250.382</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2015	36.495.874	11.511.802	0
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	0	-9.259.121	0
Tilgang i årets løb	20.987.535	9.488.685	11.429.944
Afgang i årets løb	-1.907.576	0	0
Overførsler i årets løb	11.429.945	0	-11.429.944
Kostpris 31. december 2015	<u>67.005.778</u>	<u>11.741.366</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.531.486	10.157.192	0
Tilbageførte afskrivninger på fuldt afskrevne aktiver	0	-9.259.121	0
Årets nedskrivninger	8.715.585	0	0
Årets afskrivninger	630.997	1.311.541	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-68.390	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>14.809.678</u>	<u>2.209.612</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>52.196.100</u>	<u>9.531.754</u>	<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2015	1.157.175	286.373
Tilgang i årets løb	114.788	0
Afgang i årets løb	-22.046	-66.154
Kostpris 31. december 2015	<u>1.249.917</u>	<u>220.219</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Nedskrivninger 1. januar 2015	111.797	0
Årets nedskrivninger	3.133	0
Nedskrivninger 31. december 2015	114.930	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.134.987	220.219

5 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	66.252	38.157.680	38.223.932
Nettotilgang andele	10.304	0	10.304
Årets resultat	0	-7.010.152	-7.010.152
Egenkapital 31. december 2015	76.556	31.147.528	31.224.084

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2015	66.252	51.215	32.939	18.831	9.442
Tilgang i året	10.304	15.037	18.276	14.108	9.389
Afgang i året	0	0	0	0	0
Andelskapital 31. december 2015	76.556	66.252	51.215	32.939	18.831

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.687.264	1.034.380
Finansielle anlægsaktiver	-25.284	11.765
Skattemæssigt underskud	-725.827	0
Overført til udskudt skatteaktiv	1.009.166	0
	<u>0</u>	<u>1.046.145</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	1.009.166	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.009.166</u>	<u>0</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	18.196.027	731.343	14.788.158
Kreditinstitutter	8.895.956	9.500.000	1.000.000	4.500.000
	<u>8.895.956</u>	<u>27.696.027</u>	<u>1.731.343</u>	<u>19.288.158</u>

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2015	2014
	kr.	kr.
Inden for et år	50.112	50.112
Mellem 1 og 5 år	141.984	192.096
	<u>192.096</u>	<u>242.208</u>

Noter til årsregnskabet

8 Leje og leasingforpligtelser (Fortsat)

Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	47.500	47.500
---	--------	--------

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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 kr. 1.662.780.

Foreningen har indskudt kr. 286.373 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. Kr. 220.219 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 66.154 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af Coop Danmark A/S opløsning eller konkurs.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 19.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 61.385.

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 tkr. 516.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, tkr. 7.473, med pant i ejendomme mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør tkr. 61.385.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jfr. ÅRL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-234.382	-250.382
Finansielle omkostninger	846.083	463.372
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg, samt nedskrivning ejendomme	10.656.909	1.794.474
Skat af årets resultat	-2.056.125	347.710
	<u>9.212.485</u>	<u>2.355.174</u>
 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-161.871	-26.182
Ændring i tilgodehavender	2.258.737	-237.247
Ændring i leverandører m.v.	1.367.421	745.887
	<u>3.464.287</u>	<u>482.458</u>