

Roager Brugsforening

Roagervej 302

6760 Ribe

CVR nr. 30 98 03 28

Årsrapport 2015

(67. 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	7
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 Roager 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.

Roager, den 6. april 2016

Direktion

Uddeler Dennis Lund Lindskrog
Rasmussen

Bestyrelse

Bent Brodersen
formand

Tove Pedersen

Susan Feddersen

Grethe Schneider

David Roust Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Roager Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roager 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 6. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Roager Brugsforening
Roagervej 302
6760 Ribe

Telefon: 75443002
E-mail: 03515@coop.dk

CVR-nr.: 30 98 03 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Esbjerg Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Bent Brodersen, formand
Tove Pedersen
Susan Feddersen
Grethe Schneider
David Roust Hansen

Direktion

Uddeler Dennis Lund Lindskrog Rasmussen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
J. Lauritzens Plads 2
6760 Ribe

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2016, kl. 19.00, i Roager Medborgerhus.

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: Bent Brodersen, Susan Feddersen (begge modtager ikke genvalg) og Grethe Schneider (modtager genvalg)
Valg af suppleant.
På valg er: Mette Feddersen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 34.951, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.226.457.

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	9.837	10.510	10.936	11.724	11.954
Bruttoresultat	909	915	881	980	1.181
Resultat før finansielle poster	-80	-127	-212	-147	-20
Resultat af finansielle poster	93	94	89	105	66
Årets resultat	35	-26	-95	-31	47
Balance					
Balancesum	2.733	2.705	2.821	2.854	2.880
Egenkapital	2.226	2.191	2.216	2.310	2.341
Nøgletal					
Soliditetsgrad	81,4%	81,0%	78,6%	80,9%	81,3%
Forrentning af egenkapital	1,6%	-1,2%	-4,2%	-1,3%	2,0%
Årets resultat i % af nettoomsætning	0,0%	-0,3%	-0,9%	-0,5%	0,4%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roager 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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:

	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 til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital
Årets resultat i % af nettoomsætning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Nettoomsætning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		9.837.014	10.509.515
Andre driftsindtægter		54.208	52.691
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-8.493.413	-9.147.469
Andre eksterne omkostninger		-488.539	-499.709
Bruttoresultat		909.270	915.028
Personaleomkostninger	1	-934.865	-943.930
Resultat før af- og nedskrivninger		-25.595	-28.902
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.837	-98.294
Resultat før finansielle poster		-80.432	-127.196
Finansielle indtægter	2	93.637	93.877
Finansielle omkostninger		-179	-169
Resultat før skat		13.026	-33.488
Skat af årets resultat		21.925	7.192
Årets resultat		34.951	-26.296
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.951	-26.296
		34.951	-26.296

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		1.030.999	1.062.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.380	62.217
		<u>1.070.379</u>	<u>1.125.216</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		369.606	322.977
Andre tilgodehavender		40.022	51.534
		<u>409.628</u>	<u>374.511</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.480.007</u>	<u>1.499.727</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		559.898	642.108
		<u>559.898</u>	<u>642.108</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.240	32.469
Andre tilgodehavender		456.426	419.490
Udskudt skatteaktiv		68.847	46.922
Selskabsskat		12.466	12.070
		<u>565.979</u>	<u>510.951</u>
Likvide beholdninger		<u>127.433</u>	<u>52.463</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.253.310</u>	<u>1.205.522</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.733.317</u>	<u>2.705.249</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Andelskapital		3.608	3.207
Overført resultat		<u>2.222.849</u>	<u>2.187.899</u>
Egenkapital i alt		<u>2.226.457</u>	<u>2.191.106</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	5.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.260	386.309
Anden gæld		<u>142.600</u>	<u>122.488</u>
		<u>506.860</u>	<u>514.143</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>506.860</u>	<u>514.143</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.733.317</u>	<u>2.705.249</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	797.435	796.172
Pensionsforsikringer	79.120	78.723
Andre omkostninger til social sikring	38.683	40.609
Andre personaleomkostninger	19.627	28.426
	<u>934.865</u>	<u>943.930</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	89.670	90.930
Andre finansielle indtægter	3.967	2.947
	<u>93.637</u>	<u>93.877</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.610.535	637.187
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-484.846</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.610.535</u>	<u>152.341</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	547.536	574.970
Årets afskrivninger	32.000	22.837
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-484.846</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>579.536</u>	<u>112.961</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.030.999</u>	<u>39.380</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	3.207	2.187.898	2.191.105
Nettotilgang andele	401	0	401
Årets resultat	0	34.951	34.951
Egenkapital 31. december 2015	3.608	2.222.849	2.226.457

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2015	3.207	2.008	800	200	231
Tilgang i året	401	1.199	1.208	600	-31
Afgang i året	0	0	0	0	0
Andelskapital 31. december 2015	3.608	3.207	2.008	800	200

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Medarbejderobligationer	5.346	0	0	0
	5.346	0	0	0

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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 kr. 114.475.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 kr. 79.800.

Herudover er der indbetalt et depositum på kr. 364.000, som ligeledes er til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S.