

Blokhuis Detail A/S

CVR nr. 33 58 61 83

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/3 2016

Mogens Knudsen
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Blokhush Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets 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.

Løkken, den 17. marts 2016

Direktion

Mogens Knudsen

Bestyrelse

Erik Jensen
formand

Mogens Knudsen

Kaj Larsen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Blokhus Detail A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Blokhus Detail A/S 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets 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 17. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blokhus Detail A/S Jyllandsgade 11 9480 Løkken Telefon: 98249600 E-mail: 07035@coop.dk Hjemmeside: www.brugsen.dk CVR-nr.: 33 58 61 83 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Hjørring
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Erik Jensen, formand Mogens Knudsen Kaj Larsen
Direktion	Mogens Knudsen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Jyske Bank
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Løkken Brugsforening A.M.B.A

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 382.851, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.980.441.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blokhuis Detail A/S 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 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

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.

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivning på goodwill over 10 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.247.898	5.975.767
Personaleomkostninger	1	-4.103.508	-4.051.200
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-592.076</u>	<u>-581.755</u>
Resultat før finansielle poster		-447.686	1.342.812
Finansielle indtægter	3	23.672	19.597
Finansielle omkostninger	4	<u>-80.162</u>	<u>-114.974</u>
Resultat før skat		-504.176	1.247.435
Skat af årets resultat		<u>121.325</u>	<u>-299.090</u>
Årets resultat		<u>-382.851</u>	<u>948.345</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.000.000
Overført resultat		<u>-382.851</u>	<u>-51.655</u>
		<u>-382.851</u>	<u>948.345</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>1.229.615</u>	<u>1.459.615</u>
		<u>1.229.615</u>	<u>1.459.615</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	653.581	972.936
Indretning af lejede lokaler		<u>164.503</u>	<u>193.809</u>
		<u>818.084</u>	<u>1.166.745</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		79.957	65.364
Andre tilgodehavender		<u>512.150</u>	<u>512.150</u>
		<u>592.107</u>	<u>577.514</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.639.806</u>	<u>3.203.874</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.512.888</u>	<u>1.589.911</u>
		<u>1.512.888</u>	<u>1.589.911</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.528	40.487
Andre tilgodehavender		1.816.375	3.505.190
Periodeafgrænsningsposter		<u>109.442</u>	<u>106.698</u>
		<u>1.967.345</u>	<u>3.652.375</u>
Likvide beholdninger		<u>386.014</u>	<u>205.506</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.866.247</u>	<u>5.447.792</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.506.053</u>	<u>8.651.666</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		980.441	1.363.292
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital i alt		1.980.441	3.363.292
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		33.917	154.710
Hensatte forpligtelser i alt		33.917	154.710
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kreditinstitutter		3.625.000	3.875.000
		3.625.000	3.875.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		250.000	250.000
Selskabsskat		0	294.662
Anden gæld		616.695	714.002
		866.695	1.258.664
Gældsforpligtelser i alt		4.491.695	5.133.664
PASSIVER I ALT			
	9		
Eventualposter m.v.			
	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	11		
Nærtstående parter og ejerforhold			

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.649.188	3.554.107
Pensionsforsikringer	83.149	141.215
Andre omkostninger til social sikring	237.545	212.294
Andre personaleomkostninger	133.626	143.584
	<u>4.103.508</u>	<u>4.051.200</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	230.000	230.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	362.076	351.755
	<u>592.076</u>	<u>581.755</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	230.000	230.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	332.769	322.448
Indretning af lejede lokaler	29.307	29.307
	<u>592.076</u>	<u>581.755</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	23.672	19.597
	<u>23.672</u>	<u>19.597</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>80.162</u>	<u>114.974</u>
	<u>80.162</u>	<u>114.974</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>2.300.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>2.300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		840.385
Årets afskrivninger		<u>230.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.070.385</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>1.229.615</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.995.820	293.065
Tilgang i årets løb	<u>13.414</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.009.234</u>	<u>293.065</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.022.884	99.255
Årets afskrivninger	<u>332.769</u>	<u>29.307</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.355.653</u>	<u>128.562</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>653.581</u>	<u>164.503</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	1.363.292	2.363.292
Årets resultat	0	-382.851	-382.851
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	980.441	1.980.441

Selskabskapitalen består af 1 aktie à nominelt kr. 995.000 og 1 aktie a nominelt kr. 5.000. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 4 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	4.125.000	3.875.000	250.000	2.625.000
	4.125.000	3.875.000	250.000	2.625.000

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Selskabet 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 selskabet omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Selskabet er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. t.kr. 523.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indefor sambeskatningskredsen. Administrationselskab er Løkken Brugsforening A.M.B.A.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6. måneders opsigelsesvarsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 525 excl moms.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Løkken Brugsforening A.M.B.A