

Pandrup Detail ApS

Bredgade 9

9490 Pandrup

CVR nr. 33 96 07 19

Årsrapport 2015

(4. regnskabsår)

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

Mogens Knudsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

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

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 17. marts 2016

Direktion

Mogens Knudsen

Bestyrelse

Erik Jensen
formand

Morten Busch Nielsen

Mogens Knudsen

Ole Sloth

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Pandrup Detail ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pandrup Detail ApS 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.

Aalborg, den 17. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pandrup Detail ApS Bredgade 9 9490 Pandrup Telefon: 98247433 E-mail: 07133@coop.dk Hjemmeside: www.brugsen.dk CVR-nr.: 33 96 07 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Jammerbugt kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.
Bestyrelse	Erik Jensen, formand Morten Busch Nielsen Mogens Knudsen Ole Sloth
Direktion	Mogens Knudsen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Bredgade 7 9490 Pandrup
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Løkken Brugsforening A.M.B.A

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pandrup Detail ApS 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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:

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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

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.

Prioritetsgæld er således målt 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.899.728	5.471.850
Personaleomkostninger	1	-5.237.506	-5.342.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-331.372</u>	<u>-309.985</u>
Resultat før finansielle poster		330.850	-180.542
Finansielle indtægter	3	177.342	185.648
Finansielle omkostninger	4	<u>-150.027</u>	<u>-172.885</u>
Resultat før skat		358.165	-167.779
Skat af årets resultat		<u>-31.199</u>	<u>54.420</u>
Årets resultat		<u>326.966</u>	<u>-113.359</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>326.966</u>	<u>-113.359</u>
		<u>326.966</u>	<u>-113.359</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		6.410.000	6.490.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>291.229</u>	<u>461.227</u>
		<u>6.701.229</u>	<u>6.951.227</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>574.259</u>	<u>470.302</u>
		<u>574.259</u>	<u>470.302</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.275.488</u>	<u>7.421.529</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.051.778</u>	<u>2.598.327</u>
		<u>3.051.778</u>	<u>2.598.327</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.705	190.409
Andre tilgodehavender		470.173	246.051
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>96.855</u>
		<u>745.878</u>	<u>533.315</u>
Likvide beholdninger		<u>65.371</u>	<u>51.448</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.863.027</u>	<u>3.183.090</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.138.515</u></u>	<u><u>10.604.619</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		131.576	-195.411
Egenkapital i alt		1.131.576	804.589
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		207.413	225.776
Hensatte forpligtelser i alt		207.413	225.776
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		3.664.761	4.033.608
Kreditinstitutter		0	62.500
		3.664.761	4.096.108
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristet gæld		371.741	550.586
Kreditinstitutter		591.309	1.328.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.125.016	2.362.844
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	35.796
Selskabsskat		29.741	0
Anden gæld		1.016.958	1.200.377
		6.134.765	5.478.146
Gældsforpligtelser i alt		9.799.526	9.574.254
PASSIVER I ALT		11.138.515	10.604.619
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	4.525.148	4.595.767
Pensionsforsikringer	172.999	129.665
Andre omkostninger til social sikring	365.346	404.789
Andre personaleomkostninger	174.013	212.186
	<u>5.237.506</u>	<u>5.342.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>331.372</u>	<u>309.985</u>
	<u>331.372</u>	<u>309.985</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>251.372</u>	<u>229.985</u>
	<u>331.372</u>	<u>309.985</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	172.350	181.054
Andre finansielle indtægter	<u>4.992</u>	<u>4.594</u>
	<u>177.342</u>	<u>185.648</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>150.027</u>	<u>172.885</u>
	<u>150.027</u>	<u>172.885</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.750.000	1.190.086
Tilgang i årets løb	0	93.874
Afgang i årets løb	0	-12.500
	<u>6.750.000</u>	<u>1.271.460</u>
Kostpris 31. december 2015	6.750.000	1.271.460
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	260.000	728.859
Årets afskrivninger	80.000	251.372
	<u>340.000</u>	<u>980.231</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	340.000	980.231
	<u>340.000</u>	<u>980.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.410.000</u>	<u>291.229</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	-195.390	804.610
Årets resultat	0	326.966	326.966
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	131.576	1.131.576

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

7 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.334.194	3.974.002	309.241	1.617.229
Kreditinstitutter	312.500	62.500	62.500	0
	4.646.694	4.036.502	371.741	1.617.229

Noter til årsregnskabet

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 ca. t.kr. 738.

Selskabet indgår i sambeskatningen 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 indenfor sambeskatningskredsen. Administrationselskab er Løkken Brugsforening A.M.B.A

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.974, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 6.410.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut t.kr. 591 er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 2.800, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 6.410.

10 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