

Mou Brugsforening A.m.b.A.

Dokkedalvej 2

Mou

9280 Storvorde

CVR nr. 34 83 54 11

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 6/4 2016

Hans Kobæk
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 Mou Brugsforening A.m.b.A..

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.

Mou, den 8. marts 2016

Direktion

Uddeler Elmer Dam Larsen

Bestyrelse

Marianne Krogh Halskov
formand

Ulla Gjerløv Christensen

Birgit Trine Jensen

Bent Mogensen

Tommy Skov Madsen

Finn Kjærgaard

Hans Levisen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Mou Brugsforening A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mou Brugsforening A.m.b.A. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 8. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Mou Brugsforening A.m.b.A.
Dokkedalvej 2
Mou
9280 Storvorde

Telefon: 98311004
E-mail: 07130@coop.dk
Hjemmeside: www.dagli'brugsen.dk
CVR-nr.: 34 83 54 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Bogføring

Coop Koncernøkonomi

Bestyrelse

Marianne Krogh Halskov, formand
Ulla Gjerløv Christensen
Birgit Trine Jensen
Bent Mogensen
Tommy Skov Madsen
Finn Kjærgaard
Hans Levisen

Direktion

Uddeler Elmer Dam Larsen

Revision

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

Pengeinstitut

Danske Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. april 2016, kl. 19.00, på Mou Hotel.

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: Birgit Trine Jensen, Hans Levisen og Bent Mogensen
Valg af suppleant.
På valg er: Frits Dahl
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 214.172, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 9.939.919.

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	20.196	20.630	20.709	22.392	21.820
Bruttoresultat	2.662	2.438	2.418	2.924	2.991
Resultat før finansielle poster	2	-99	-93	328	494
Årets resultat	214	94	71	398	483
Balance					
Balancesum	10.897	10.678	10.569	10.600	10.260
Egenkapital	9.940	9.722	9.624	9.550	9.226
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,0%	-0,5%	-0,4%	1,5%	2,3%
Soliditetsgrad	91,2%	91,0%	91,1%	90,1%	89,9%
Forrentning af egenkapital	2,2%	1,0%	0,7%	4,2%	5,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mou Brugsforening A.m.b.A. 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 af handelsvarer og færdigvarer 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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Overskudsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		20.195.952	20.630.015
Andre driftsindtægter		17.602	11.253
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-16.365.342	-16.982.350
Andre eksterne omkostninger		-1.185.841	-1.220.467
Bruttoresultat		2.662.371	2.438.451
Personaleomkostninger	1	-2.181.104	-2.097.146
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-479.086	-439.896
Resultat før finansielle poster		2.181	-98.591
Finansielle indtægter	3	183.656	190.121
Finansielle omkostninger	4	-4.466	0
Resultat før skat		181.371	91.530
Skat af årets resultat		32.801	2.367
Årets resultat		214.172	93.897
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.172	93.897
		214.172	93.897

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.409.252	4.514.251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.650.646</u>	<u>1.564.918</u>
		<u>8.059.898</u>	<u>6.079.169</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		603.783	519.833
Andre tilgodehavender		<u>76.103</u>	<u>102.321</u>
		<u>679.886</u>	<u>622.154</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.739.784</u>	<u>6.701.323</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.248.038</u>	<u>1.294.640</u>
		<u>1.248.038</u>	<u>1.294.640</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.520	27.509
Andre tilgodehavender		754.393	2.501.614
Selskabsskat		<u>52.242</u>	<u>100.062</u>
		<u>845.155</u>	<u>2.629.185</u>
Likvide beholdninger		<u>63.854</u>	<u>52.654</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.157.047</u>	<u>3.976.479</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.896.831</u>	<u>10.677.802</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		16.105	12.692
Overført resultat		<u>9.923.814</u>	<u>9.709.642</u>
Egenkapital i alt		<u>9.939.919</u>	<u>9.722.334</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>558.902</u>	<u>591.701</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>558.902</u>	<u>591.701</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.922	2.921
Anden gæld		<u>395.088</u>	<u>360.846</u>
		<u>398.010</u>	<u>363.767</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>398.010</u>	<u>363.767</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.896.831</u>	<u>10.677.802</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.927.972	1.841.153
Pensionsforsikringer	103.134	136.034
Andre omkostninger til social sikring	111.222	84.665
Andre personaleomkostninger	38.776	35.294
	<u>2.181.104</u>	<u>2.097.146</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>479.086</u>	<u>439.896</u>
	<u>479.086</u>	<u>439.896</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	157.032	142.314
Andre finansielle indtægter	<u>26.624</u>	<u>47.807</u>
	<u>183.656</u>	<u>190.121</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>4.466</u>	<u>0</u>
	<u>4.466</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.473.931	2.698.613
Tilgang i årets løb	0	2.459.814
Afgang i årets løb	0	-400.583
Kostpris 31. december 2015	<u>6.473.931</u>	<u>4.757.844</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.959.679	1.133.695
Årets afskrivninger	105.000	374.086
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-400.583
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.064.679</u>	<u>1.107.198</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.409.252</u>	<u>3.650.646</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	12.692	9.709.642	9.722.334
Kontant kapitalforhøjelse	3.413	0	3.413
Årets resultat	0	214.172	214.172
Egenkapital 31. december 2015	<u>16.105</u>	<u>9.923.814</u>	<u>9.939.919</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	12.692	8.116	5.028	3.018	1.134
Tilgang i året	3.413	4.576	3.088	2.010	1.884
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>16.105</u>	<u>12.692</u>	<u>8.116</u>	<u>5.028</u>	<u>3.018</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og 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 Brugsforeningen Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 268.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver til måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 149.