

Dybvad Brugsforening

Markedsvej 14

9352 Dybvad

CVR nr. 34 91 94 10

Årsrapport 2016

(101. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 22/3 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dybvad 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 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den

Direktion

Preben Skaarup Hansen
uddeler

Bestyrelse

Kirsten Risgaard Jensen
formand

Norma Lisbeth Pedersen

Bøje Jensen

Inge Grøndallund Jensen

Rune Holm Bidstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Dybvad Brugsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dybvad Brugsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 1. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Dybvad Brugsforening Markedsvej 14 9352 Dybvad Telefon: 98864322 E-mail: 07044@coop.dk CVR-nr.: 34 91 94 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Frederikshavn
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Kirsten Risgaard Jensen, formand Norma Lisbeth Pedersen Bøje Jensen Inge Grøndallund Jensen Rune Holm Bidstrup
Direktion	Preben Skaarup Hansen, uddeler
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. marts 2017, kl. 18.00, på Dybvad Kro. Dagsorden <ol style="list-style-type: none">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: Norma Lisbeth Pedersen, Bøje Jensen og Kirsten Risgaard Jensen.7. Valg af suppleant. På valg er: Henning Jensen8. Eventuelt.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	20.982	22.573	23.184	23.018	22.847
Bruttoresultat	2.560	2.750	2.916	2.863	2.971
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	119	236	384	435	482
Resultat af finansielle poster	198	195	258	216	274
Årets resultat	278	418	530	541	595
Balance					
Balancesum	11.121	11.509	10.660	10.584	10.091
Egenkapital	10.158	9.997	9.689	9.265	8.830
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,6%	1,0%	1,7%	1,9%	2,1%
Soliditetsgrad	91,3%	86,9%	90,9%	87,5%	87,5%
Forrentning af egenkapital	2,8%	4,2%	5,6%	6,0%	6,9%

Hoved- og nøgletalsoversigt

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 278.031, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.158.216.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dybvad Brugsforening for 2016 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 2016 er aflagt i kr.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. Andre kapitalandele 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		20.982.210	22.573.094
Andre driftsindtægter		36.452	36.240
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-17.115.219	-18.271.550
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.343.776</u>	<u>-1.587.759</u>
Bruttoresultat		2.559.667	2.750.025
Personaleomkostninger	1	<u>-2.136.714</u>	<u>-2.166.256</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		422.953	583.769
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-304.388</u>	<u>-347.837</u>
Resultat før finansielle poster		118.565	235.932
Finansielle indtægter	3	208.683	208.497
Finansielle omkostninger	4	<u>-10.995</u>	<u>-13.044</u>
Resultat før skat		316.253	431.385
Skat af årets resultat		<u>-38.222</u>	<u>-13.026</u>
Årets resultat		<u>278.031</u>	<u>418.359</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		109.630	121.116
Overført overskud		<u>168.401</u>	<u>297.243</u>
		<u>278.031</u>	<u>418.359</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		2.185.541	2.247.117
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>549.742</u>	<u>629.709</u>
		<u>2.735.283</u>	<u>2.876.826</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		781.292	718.925
Andre tilgodehavender		<u>81.384</u>	<u>81.384</u>
		<u>862.676</u>	<u>800.309</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.597.959</u>	<u>3.677.135</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.108.756</u>	<u>1.172.393</u>
		<u>1.108.756</u>	<u>1.172.393</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.188	129.336
Andre tilgodehavender		6.020.307	6.311.516
Selskabsskat		<u>67.438</u>	<u>0</u>
		<u>6.240.933</u>	<u>6.440.852</u>
Likvide beholdninger		<u>173.806</u>	<u>218.949</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.523.495</u>	<u>7.832.194</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.121.454</u>	<u>11.509.329</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		31.999	27.999
Overført resultat		10.016.587	9.848.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret		109.630	121.116
Egenkapital i alt		10.158.216	9.997.302
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		358.259	349.649
Hensatte forpligtelser i alt		358.259	349.649
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.173	552.409
Selskabsskat		0	69.977
Anden gæld		544.101	539.992
Periodeafgrænsningsposter		12.705	0
		604.979	1.162.378
Gældsforpligtelser i alt		604.979	1.162.378
PASSIVER I ALT		11.121.454	11.509.329
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	27.999	9.848.186	121.116	9.997.301
Kontant kapitalforhøjelse	4.000	0	0	4.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	-121.116	-121.116
Årets resultat	0	168.401	0	168.401
Foreslået udbytte	0	0	109.630	109.630
Egenkapital 31. december 2016	31.999	10.016.587	109.630	10.158.216

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.838.454	1.864.954
Pensionsforsikringer	112.451	111.142
Andre omkostninger til social sikring	155.232	140.298
Andre personaleomkostninger	<u>30.577</u>	<u>49.862</u>
	<u>2.136.714</u>	<u>2.166.256</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>304.388</u>	<u>347.837</u>
	<u>304.388</u>	<u>347.837</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	116.885	119.108
Andre finansielle indtægter	<u>91.798</u>	<u>89.389</u>
	<u>208.683</u>	<u>208.497</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.867	7.400
Andre finansielle omkostninger	<u>9.128</u>	<u>5.644</u>
	<u>10.995</u>	<u>13.044</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	3.270.511	1.888.146
Tilgang i årets løb	0	162.843
Kostpris 31. december 2016	3.270.511	2.050.989
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.023.394	1.258.437
Årets afskrivninger	61.576	242.810
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.084.970	1.501.247
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.185.541	549.742

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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 Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. kr. 305.000.

Foreningen har indskudt kr. 6.000.000 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. Beløbet 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.

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, i alt kr. 6.000.000 og andelskapital med tillæg af renter, i alt ca. kr. 161.000