

Dybvad Brugsforening

Markedsvej 14

9352 Dybvad

CVR nr. 34 91 94 10

Årsrapport 2015

(101. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 16/3 2016

Jøren Christiansen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

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

Dybvad, den 29. februar 2016

Direktion

Preben Skaarup Hansen
uddeler

Bestyrelse

Stig Henriksen
formand

Norma Lisbeth Pedersen

Bøje Jensen

Inge Grøndallund Jensen

Kirsten Risgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Dybvad Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dybvad 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.

Aalborg, den 29. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
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

Stig Henriksen, formand
Norma Lisbeth Pedersen
Bøje Jensen
Inge Grøndallund Jensen
Kirsten Risgaard Jensen

Direktion

Preben Skaarup Hansen, uddeler

Revision

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

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Vestergade 21
9300 Sæby

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. marts 2016, kl. 18.30, på Dybvad Kro.

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: Stig Henriksen og Inge Grøndallund Jensen
Valg af suppleant.
På valg er: Henning Jensen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 418.359, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 9.997.302.

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	22.573	23.184	23.018	22.847	21.797
Bruttoresultat	2.750	2.916	2.863	2.971	3.004
Resultat før finansielle poster	236	384	435	482	536
Resultat af finansielle poster	195	258	216	274	175
Årets resultat	418	530	541	595	559
Balance					
Balancesum	11.509	10.660	10.584	10.091	9.203
Egenkapital	9.997	9.689	9.265	8.830	8.337
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,0%	1,7%	1,9%	2,1%	2,5%
Soliditetsgrad	86,9%	90,9%	87,5%	87,5%	90,6%
Forrentning af egenkapital	4,2%	5,6%	6,0%	6,9%	6,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dybvad 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.

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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv 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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 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
Produktionsbygninger	20 - 40 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.

Dividende

Foreslået dividende vises som en særskilt post under egenkapitalen. Dividende indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		22.573.094	23.183.801
Andre driftsindtægter		36.240	72.423
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-18.271.550	-19.000.607
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.587.759</u>	<u>-1.339.358</u>
Bruttoresultat		2.750.025	2.916.259
Personaleomkostninger	1	-2.166.256	-2.141.516
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-347.837</u>	<u>-390.486</u>
Resultat før finansielle poster		235.932	384.257
Finansielle indtægter	3	208.497	258.356
Finansielle omkostninger		<u>-13.044</u>	<u>-693</u>
Resultat før skat		431.385	641.920
Skat af årets resultat		<u>-13.026</u>	<u>-111.808</u>
Årets resultat		<u>418.359</u>	<u>530.112</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		121.116	117.115
Overført resultat		<u>297.243</u>	<u>412.997</u>
		<u>418.359</u>	<u>530.112</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		2.247.117	2.183.235
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>629.709</u>	<u>787.550</u>
		<u>2.876.826</u>	<u>2.970.785</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		718.925	653.615
Andre tilgodehavender		<u>81.384</u>	<u>106.241</u>
		<u>800.309</u>	<u>759.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.677.135</u>	<u>3.730.641</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.172.393</u>	<u>1.289.618</u>
		<u>1.172.393</u>	<u>1.289.618</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.336	148.931
Andre tilgodehavender		<u>6.311.516</u>	<u>5.402.453</u>
		<u>6.440.852</u>	<u>5.551.384</u>
Likvide beholdninger		<u>218.949</u>	<u>88.320</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.832.194</u>	<u>6.929.322</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.509.329</u></u>	<u><u>10.659.963</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		27.999	20.602
Overført resultat		9.848.187	9.550.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret		121.116	117.115
Egenkapital i alt		9.997.302	9.688.662
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		349.649	401.183
Hensatte forpligtelser i alt		349.649	401.183
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		552.409	2.914
Selskabsskat		69.977	44.774
Anden gæld		539.992	522.430
		1.162.378	570.118
Gældsforpligtelser i alt		1.162.378	570.118
PASSIVER I ALT		11.509.329	10.659.963
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.864.954	1.797.566
Pensionsforsikringer	111.142	107.964
Andre omkostninger til social sikring	140.298	146.700
Andre personaleomkostninger	49.862	89.286
	<u>2.166.256</u>	<u>2.141.516</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>347.837</u>	<u>390.486</u>
	<u>347.837</u>	<u>390.486</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	61.116	61.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>286.721</u>	<u>329.370</u>
	<u>347.837</u>	<u>390.486</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	119.108	139.704
Andre finansielle indtægter	<u>89.389</u>	<u>118.652</u>
	<u>208.497</u>	<u>258.356</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.145.511	1.986.080
Tilgang i årets løb	125.000	128.878
Afgang i årets løb	0	-226.812
Kostpris 31. december 2015	<u>3.270.511</u>	<u>1.888.146</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	962.275	1.198.529
Årets afskrivninger	61.119	286.720
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-226.812
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.023.394</u>	<u>1.258.437</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.247.117</u>	<u>629.709</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	20.602	9.550.944	117.115	9.688.661
Kontant kapitalforhøjelse	7.397	0	0	7.397
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.115	-117.115
Årets resultat	0	297.243	0	297.243
Foreslået udbytte	0	0	121.116	121.116
Egenkapital 31. december 2015	<u>27.999</u>	<u>9.848.187</u>	<u>121.116</u>	<u>9.997.302</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	20.602	13.281	7.001	4.655	1.740
Tilgang i året	7.397	7.321	6.280	2.346	2.915
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	27.999	20.602	13.281	7.001	4.655

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. 327.000.

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 og andelskapital med tillæg af renter, i alt ca. kr. 157.000.