

Ølgod Brugsforening

Torvet 20

6870 Ølgod

CVR nr. 35 71 46 18

Årsrapport 2015

(128. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 14/4 2016

Jens G. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Ølgod, den 18. marts 2016

Direktion

Uddeler Poul Frostholt Eriksen

Bestyrelse

Inge Kristensen
formand

Michael Skovlund Christensen

Elsebeth Jørgensen

Nina Nielsen

Inger Kirsten V. Laugesen

Keld Toft Danielsen

Orla Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Ølgod Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Brugsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 18. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Ølgod Brugsforening Torvet 20 6870 Ølgod Telefon: 75244700 E-mail: 03751@coop.dk CVR-nr.: 35 71 46 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Varde Kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Inge Kristensen, formand Michael Skovlund Christensen Elsebeth Jørgensen Nina Nielsen Inger Kirsten V. Laugesen Keld Toft Danielsen Orla Dahl
Direktion	Uddeler Poul Frostholt Eriksen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank Torvegade 11 6870 Ølgod

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 14. april 2016, kl. 18.00, i Ølgodhallen, hal 1.

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: Orla Dahl, Inge Kristensen, Michael Christensen og Nina Nielsen
Valg af suppleant.
På valg er: Martin Pedersen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 225.409, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.733.480.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen ser stadig, at der i Brugsforeningen Ølgod, kan videreudvikles i aktiviteter og de økonomiske forhold. I 2016 budgetteres der med en fremgang i omsætningen i butikkerne både for Ølgod og Ansager, hvorfor der budgetteres med et regnskabsmæssigt overskud for foreningen i 2016.

Det er planlagt, at DagligBrugsen Ansager skal gennemgå et face-lift, ved ombygning. Projektet forventes påbegyndt i starten af 2017, og forventes færdig i 2017. Der tænkes hele tiden i, at forbedre butikkerne så kunderne får en endnu bedre oplevelse, hvor ombygningen af DagligBrugsen Ansager gerne skulle bidrage hertil.

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					
Nettoomsætning	82.550	79.799	80.098	79.833	79.522
Bruttoresultat	12.837	11.753	11.803	11.805	11.801
Resultat før finansielle poster	478	385	161	-168	422
Resultat af finansielle poster	-306	-335	-434	-566	-719
Årets resultat	225	143	-90	-570	-195
Balance					
Balancesum	33.305	34.477	34.674	36.252	37.586
Investering i materielle anlægsaktiver	-940	-1.077	-138	-1.121	-12.993
Egenkapital	10.733	10.495	10.336	10.392	10.949
Nøgletal					
Soliditetsgrad	32,2%	30,4%	29,8%	28,7%	29,1%
Forrentning af egenkapital	2,1%	1,4%	-0,9%	-5,3%	-1,8%
Årets resultat i % af nettoomsætningen	0,2%	0,2%	-0,1%	-0,7%	-0,3%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Brugsforening for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

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 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.

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 lokaler, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Unoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ikke pålideligt kan opgøres, måles til amortiseret kostpris iht. ÅRL §37.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende 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 acontoskatte.

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 beskætningsregler, 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Årets resultat i % af
nettoomsætningen

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætningen}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		82.550.472	79.799.457
Andre driftsindtægter		338.430	469.403
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-64.474.672	-63.436.950
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.576.923</u>	<u>-5.078.676</u>
Bruttoresultat		12.837.307	11.753.234
Personaleomkostninger	1	<u>-10.017.890</u>	<u>-9.340.242</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.819.417	2.412.992
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-2.341.315</u>	<u>-2.027.556</u>
Resultat før finansielle poster		478.102	385.436
Finansielle indtægter	2	395.190	407.428
Finansielle omkostninger	3	<u>-701.681</u>	<u>-742.056</u>
Resultat før skat		171.611	50.808
Skat af årets resultat		<u>53.798</u>	<u>92.663</u>
Årets resultat		<u>225.409</u>	<u>143.471</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>225.409</u>	<u>143.471</u>
		<u>225.409</u>	<u>143.471</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		20.596.349	21.142.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.360.984</u>	<u>5.216.555</u>
		<u>24.957.333</u>	<u>26.358.577</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	1.864.920	1.534.433
Andre tilgodehavender	5	<u>278.625</u>	<u>371.692</u>
		<u>2.143.545</u>	<u>1.906.125</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.100.878</u>	<u>28.264.702</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.392.917</u>	<u>4.594.754</u>
		<u>4.392.917</u>	<u>4.594.754</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		521.319	552.184
Andre tilgodehavender		918.499	666.742
Selskabsskat		<u>108.021</u>	<u>57.830</u>
		<u>1.547.839</u>	<u>1.276.756</u>
Likvide beholdninger		<u>263.638</u>	<u>341.064</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.204.394</u>	<u>6.212.574</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>33.305.272</u></u>	<u><u>34.477.276</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Andelskapital		113.258	100.186
Overført resultat		<u>10.620.222</u>	<u>10.394.813</u>
Egenkapital i alt		<u>10.733.480</u>	<u>10.494.999</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>1.532.785</u>	<u>1.578.348</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.532.785</u>	<u>1.578.348</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>9.969.880</u>	<u>9.791.696</u>
		<u>9.969.880</u>	<u>9.791.696</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	465.349	758.129
Kreditinstitutter		2.040.962	3.699.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.301.941	6.417.962
Anden gæld		<u>2.260.875</u>	<u>1.736.390</u>
		<u>11.069.127</u>	<u>12.612.233</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.039.007</u>	<u>22.403.929</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>33.305.272</u>	<u>34.477.276</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		225.409	143.471
Reguleringer	12	2.590.405	2.249.663
Ændring i driftskapital	13	262.957	346.274
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.078.771	2.739.408
Renteindbetalinger og lignende		395.189	404.488
Renteudbetalinger og lignende		-701.682	-739.116
Pengestrømme fra ordinær drift		2.772.278	2.404.780
Betalt selskabsskat		-54.000	-57.361
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.718.278	2.347.419
Køb af materielle anlægsaktiver		-940.070	-1.076.677
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-55.273	-274.416
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		93.067	88.795
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-902.276	-1.262.298
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-458.295	-791.719
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		10.882.700	0
Indfrielse af gæld til realkreditinstitutter		-10.402.219	0
Omkostninger til omlæggelse af lån		-269.896	0
Nettotilgang andelskapital		13.072	15.833
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-234.638	-775.886
Ændring i likvider		1.581.364	309.235
Likvide beholdninger		341.064	255.391
Kassekredit		-3.699.752	-3.923.314
Likvider 1. januar		-3.358.688	-3.667.923
Likvider 31. december		-1.777.324	-3.358.688

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		263.638	341.064
Kassekredit		<u>-2.040.962</u>	<u>-3.699.752</u>
Likvider 31. december		<u><u>-1.777.324</u></u>	<u><u>-3.358.688</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.705.427	8.100.914
Pensionsforsikringer	293.475	253.417
Andre omkostninger til social sikring	711.553	686.453
Andre personaleomkostninger	307.435	299.458
	<u>10.017.890</u>	<u>9.340.242</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>31</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	391.443	402.002
Andre finansielle indtægter	3.747	5.426
	<u>395.190</u>	<u>407.428</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.334	22.799
Andre finansielle omkostninger	697.347	719.257
	<u>701.681</u>	<u>742.056</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	29.566.566	12.282.129
Tilgang i årets løb	24.285	915.785
Afgang i årets løb	0	-1.359.128
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	29.590.851	11.838.786
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	8.424.542	7.065.574
Årets afskrivninger	569.960	1.771.806
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.359.578
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	8.994.502	7.477.802
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>20.596.349</u>	<u>4.360.984</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2015	1.672.040	371.692
Tilgang i årets løb	55.273	0
Afgang i årets løb	0	-93.067
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	1.727.313	278.625
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 1. januar 2015	137.607	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2015	137.607	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.864.920</u>	<u>278.625</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	100.186	10.394.813	10.494.999
Tilgang andelskapital	13.072	0	13.072
Årets resultat	0	225.409	225.409
Egenkapital 31. december 2015	113.258	10.620.222	10.733.480

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2015	100.186	84.353	37.682	12.940	4.539
Tilgang i året	13.072	15.833	46.671	24.742	8.401
Afgang i året	0	0	0	0	0
Andelskapital 31. december 2015	113.258	100.186	84.353	37.682	12.940

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.549.825	10.435.229	465.349	8.722.286
	10.549.825	10.435.229	465.349	8.722.286

Noter til årsregnskabet

8 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	1.400.961	521.776
Finansielle anlægsaktiver	132.238	0
Låneomkostninger	-414	0
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>1.056.572</u>
	<u>1.532.785</u>	<u>1.578.348</u>

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 t.kr. 1.263.

Foreningen har indskudt kr. 371.692 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. kr. 278.626 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 93.067 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 10.435, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 20.596.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 3.065, med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 20.596.

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 t.kr. 656.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har foreningen givet virksomhedspant på nom. t.kr. 3.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 9.275 og består af Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, Færdigvarer og handelsvarer og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og Immaterielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jvf. ARL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

	2015	2014
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-394.459	-404.487
Finansielle omkostninger	697.347	719.257
Af- og nedskrivninger	2.341.315	2.027.556
Skat af årets resultat	-53.798	-92.663
	<u>2.590.405</u>	<u>2.249.663</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	201.837	-133.459
Ændring i tilgodehavender	-220.892	-273.795
Ændring i leverandører m.v.	282.012	753.528
	<u>262.957</u>	<u>346.274</u>