

Skjern Brugsforening A.m.b.A.

Møllegade 9

6900 Skjern

CVR nr. 35 72 37 14

Årsrapport 2015

(84. regnskabsår)

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

Per Fjord
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Foreningsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 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 Skjern 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.

Skjern, den 15. marts 2016

Direktion

Hans Jørgen Voldbjerg Andersen
uddeler

Bestyrelse

Jan Juul Poulsen
formand

Annette Ørskov

Aase Nygaard

Ulla Hedegaard Svendsen

Bjarne Højberg Thomsen

Lasse Agerskov Veng
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern 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

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.

Holstebro, den 15. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Ulrik Alminde
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Skjern Brugsforening A.m.b.A.
Møllegade 9
6900 Skjern

Telefon: 9735 0800

CVR-nr.: 35 72 37 14

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Jan Juul Poulsen, formand
Annette Ørskov
Aase Nygaard
Ulla Hedegaard Svendsen
Bjarne Højberg Thomsen
Lasse Agerskov Veng, medarbejderrepræsentant

Direktion

Hans Jørgen Voldbjerg Andersen, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Skjern Bank A/S
Banktorvet 3
6900 Skjern

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 6. april 2016, kl. 19.00 i Skjern Kulturcenter.

Dagsorden

1. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
2. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
3. Forslag fra bestyrelsen.
4. Indkomne forslag.
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleanter.
På valg er: Jan Juul Poulsen og Annette Ørskov
Valg af suppleanter.
På valg er: Mads Fynboe og Claus Dissing
6. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Skjern Brugsforening ejer og driver SuperBrugsen Skjern med tilhørende benzintankanlæg og vaskehal beliggende ved Ringvejen i Skjern.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens regnskabsmæssige resultat for 2015 er tilfredsstillende og bedre end forventet.

Forventet udvikling

I det kommende regnskabsår forventes en mindre stigning i omsætningen og et nogenlunde uændret resultat.

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 | 102.057 | 105.998 | 109.646 | 107.428 | 105.812 |
| Bruttoresultat | 17.022 | 16.605 | 15.871 | 15.223 | 15.739 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 4.508 | 4.140 | 3.923 | 3.515 | 3.938 |
| Resultat før finansielle poster | 2.194 | 1.793 | 1.551 | 1.520 | 2.487 |
| Resultat af finansielle poster | 653 | 762 | 591 | 806 | 415 |
| Årets resultat | 2.524 | 2.072 | 1.704 | 2.003 | 2.176 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 43.072 | 38.998 | 38.979 | 38.721 | 32.756 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 174 | 520 | 1.018 | 9.730 | 1.176 |
| Egenkapital | 35.609 | 33.061 | 30.965 | 29.207 | 27.182 |
| Nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 2,1% | 1,7% | 1,4% | 1,4% | 2,4% |
| Soliditetsgrad | 82,7% | 84,8% | 79,4% | 75,4% | 83,0% |
| Forrentning af egenkapital | 7,4% | 6,5% | 5,7% | 7,1% | 8,3% |

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern 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.

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

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 5-50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Foreningens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

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 | | 102.057.227 | 105.997.828 |
| Andre driftsindtægter | | 66.350 | 229.435 |
| Vareforbrug | | -79.339.481 | -83.292.742 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-5.761.921</u> | <u>-6.329.470</u> |
| Bruttoresultat | | 17.022.175 | 16.605.051 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-12.513.860</u> | <u>-12.465.525</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 4.508.315 | 4.139.526 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-2.314.664</u> | <u>-2.346.896</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.193.651 | 1.792.630 |
| Finansielle indtægter | | 660.174 | 762.398 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-7.305</u> | <u>-31</u> |
| Resultat før skat | | 2.846.520 | 2.554.997 |
| Skat af årets resultat | | <u>-322.129</u> | <u>-483.289</u> |
| Årets resultat | | <u>2.524.391</u> | <u>2.071.708</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>2.524.391</u> | <u>2.071.708</u> |
| | | <u>2.524.391</u> | <u>2.071.708</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | | |
| Grunde og bygninger | | 19.697.525 | 20.299.001 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>5.505.177</u> | <u>7.044.647</u> |
| | | <u>25.202.702</u> | <u>27.343.648</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.534.179 | 2.201.252 |
| Andre tilgodehavender | | <u>390.491</u> | <u>510.828</u> |
| | | <u>2.924.670</u> | <u>2.712.080</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>28.127.372</u> | <u>30.055.728</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>4.083.037</u> | <u>4.697.569</u> |
| | | <u>4.083.037</u> | <u>4.697.569</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 816.037 | 838.957 |
| Andre tilgodehavender | | 8.939.464 | 2.334.592 |
| Selskabsskat | | <u>216.388</u> | <u>343.636</u> |
| | | <u>9.971.889</u> | <u>3.517.185</u> |
| Værdipapirer | | | |
| Værdipapirer | | <u>293.115</u> | <u>300.420</u> |
| | | <u>293.115</u> | <u>300.420</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>596.532</u> | <u>427.268</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>14.944.573</u> | <u>8.942.442</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>43.071.945</u> | <u>38.998.170</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 3 | | |
| Virksomhedskapital | | 141.908 | 118.024 |
| Overført resultat | | <u>35.467.089</u> | <u>32.942.698</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>35.608.997</u> | <u>33.060.722</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>2.978.860</u> | <u>3.348.853</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>2.978.860</u> | <u>3.348.853</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.652.528 | 0 |
| Anden gæld | | <u>2.831.560</u> | <u>2.588.595</u> |
| | | <u>4.484.088</u> | <u>2.588.595</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>4.484.088</u> | <u>2.588.595</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>43.071.945</u> | <u>38.998.170</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | 10.586.691 | 10.415.305 |
| Pensionsforsikringer | 262.931 | 265.179 |
| Andre omkostninger til social sikring | 861.769 | 826.291 |
| Andre personaleomkostninger | 802.469 | 958.750 |
| | <u>12.513.860</u> | <u>12.465.525</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>40</u> | <u>39</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015 | 30.913.015 | 11.815.728 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>173.717</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>30.913.015</u> | <u>11.989.445</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 10.614.014 | 4.771.081 |
| Årets afskrivninger | <u>601.476</u> | <u>1.713.187</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>11.215.490</u> | <u>6.484.268</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>19.697.525</u> | <u>5.505.177</u> |

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 118.024 | 32.942.698 | 33.060.722 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 23.884 | 0 | 23.884 |
| Årets resultat | 0 | 2.524.391 | 2.524.391 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 141.908 | 35.467.089 | 35.608.997 |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 118.024 | 94.439 | 40.401 | 18.191 | 7.509 |
| Tilgang i året | 23.884 | 23.585 | 54.038 | 22.210 | 10.682 |
| Virksomhedskapital 31. december 2015 | 141.908 | 118.024 | 94.439 | 40.401 | 18.191 |

4 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med COOP og øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energi-afgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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 kr. 1.481.498.

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 35 mdr. med en ydelse på kr. 6.641, i alt kr. 232.435.

Restløbetid i 37 mdr. med en ydelse på kr. 4.745, i alt kr. 175.565.

Restløbetid i 47 mdr. med en ydelse på kr. 4.341, i alt kr. 204.027.

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 770.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 14.706.968.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, som foreningen til enhver tid måtte have hos COOP A.m.b.A. i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 814.591. Desuden er der til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S givet modregningsret i ansvarlig lånekapital på kr. 8.000.000