

Hals Brugsforening A.M.B.A.

Midtergade 20

9370 Hals

CVR nr. 35 78 74 10

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 19/4 2016

Steen Andersen
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 Hals 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.

Hals, den 9. marts 2016

Direktion

Uddeler Lone Juel Bengtson

Bestyrelse

Ole Kiib
formand

Henning Kristian Frederiksen

Michael Skytt

Mette Kirstine Svanborg

Ole Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hals Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hals 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.

Aalborg, den 9. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Hals Brugsforening A.M.B.A.
Midtergade 20
9370 Hals

Telefon: 98251010

CVR-nr.: 35 78 74 10

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aalborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Ole Kiib, formand
Henning Kristian Frederiksen
Michael Skytt
Mette Kirstine Svanborg
Ole Kjærgaard

Direktion

Uddeler Lone Juel Bengtson

Revision

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

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Torvet 1
9370 Hals

Foreningsoplysninger**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2016, kl. 18.00, på Hals 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: Ole Kiib, Henning Kristian Frederiksen og Mette Kristine Svanborg
Valg af suppleant.
På valg er: Jette Margrethe Pedersen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.026.130, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.919.840.

Årets resultat er påvirket af flere forhold. I forbindelse med skift af uddeler har foreningen i en periode haft forøgede udgifter i form af løn til både den nye og gamle uddeler.

Endvidere er foreningens butik renoveret i regnskabsåret, hvilket har forøget omkostningerne.

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					
Bruttofortjeneste	2.584	2.589	2.659	2.603	2.694
Resultat før finansielle poster	-912	-63	-83	-42	47
Resultat af finansielle poster	-185	-57	-95	-68	-100
Årets resultat	-1.026	-88	-132	-65	-40
Balance					
Balancesum	9.897	6.181	6.413	6.821	6.980
Egenkapital	2.920	3.938	4.017	4.140	4.201
Nøgletal					
Soliditetsgrad	29,5%	63,7%	62,6%	60,7%	60,2%
Forrentning af egenkapital	-29,9%	-2,2%	-3,2%	-1,6%	-0,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hals 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån 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 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 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.583.524	2.589.047
Personaleomkostninger	1	-3.274.330	-2.407.002
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-220.899</u>	<u>-245.038</u>
Resultat før finansielle poster		-911.705	-62.993
Finansielle indtægter	3	11.372	48.778
Finansielle omkostninger	4	<u>-196.348</u>	<u>-106.112</u>
Resultat før skat		-1.096.681	-120.327
Skat af årets resultat		<u>70.551</u>	<u>32.595</u>
Årets resultat		<u>-1.026.130</u>	<u>-87.732</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.026.130</u>	<u>-87.732</u>
		<u>-1.026.130</u>	<u>-87.732</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		3.639.816	3.586.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.834.075</u>	<u>325.430</u>
		<u>5.473.891</u>	<u>3.912.023</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		336.873	331.048
Andre tilgodehavender		<u>102.557</u>	<u>138.290</u>
		<u>439.430</u>	<u>469.338</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.913.321</u>	<u>4.381.361</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.477.298</u>	<u>1.396.994</u>
		<u>1.477.298</u>	<u>1.396.994</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.637	34.275
Andre tilgodehavender		486.778	343.337
Selskabsskat		<u>373</u>	<u>451</u>
		<u>526.788</u>	<u>378.063</u>
Likvide beholdninger		<u>1.979.351</u>	<u>24.207</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.983.437</u>	<u>1.799.264</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>9.896.758</u></u>	<u><u>6.180.625</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		33.867	26.164
Overført resultat		<u>2.885.973</u>	<u>3.912.102</u>
Egenkapital i alt		<u>2.919.840</u>	<u>3.938.266</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>70.551</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>70.551</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>4.339.317</u>	<u>1.543.504</u>
		<u>4.339.317</u>	<u>1.543.504</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		189.519	160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.899.687	3.214
Anden gæld		<u>548.395</u>	<u>465.090</u>
		<u>2.637.601</u>	<u>628.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.976.918</u>	<u>2.171.808</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>9.896.758</u>	<u>6.180.625</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.864.798	2.074.071
Pensionsforsikringer	145.713	99.982
Andre omkostninger til social sikring	172.687	152.045
Andre personaleomkostninger	91.132	80.904
	<u>3.274.330</u>	<u>2.407.002</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>220.899</u>	<u>245.038</u>
	<u>220.899</u>	<u>245.038</u>
der fordeler sig således		
Bygninger	88.001	88.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>132.898</u>	<u>157.037</u>
	<u>220.899</u>	<u>245.038</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.656	43.315
Andre finansielle indtægter	<u>8.716</u>	<u>5.463</u>
	<u>11.372</u>	<u>48.778</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	9.533	0
Andre finansielle omkostninger	<u>186.815</u>	<u>106.112</u>
	<u>196.348</u>	<u>106.112</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.347.096	1.051.795
Tilgang i årets løb	141.224	1.654.043
Afgang i årets løb	0	-379.659
Kostpris 31. december 2015	<u>5.488.320</u>	<u>2.326.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.760.503	726.365
Årets afskrivninger	88.001	132.898
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-367.159
	<u>1.848.504</u>	<u>492.104</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.639.816</u>	<u>1.834.075</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	26.164	3.912.103	3.938.267
Tilgang	7.703	0	7.703
Årets resultat	0	-1.026.130	-1.026.130
Egenkapital 31. december 2015	<u>33.867</u>	<u>2.885.973</u>	<u>2.919.840</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	26.164	16.964	8.096	4.316	2.045
Tilgang i året	7.703	9.200	8.868	3.780	2.271
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>33.867</u>	<u>26.164</u>	<u>16.964</u>	<u>8.096</u>	<u>4.316</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.703.504</u>	<u>4.528.836</u>	<u>189.519</u>	<u>3.767.660</u>
	<u>1.703.504</u>	<u>4.528.836</u>	<u>189.519</u>	<u>3.767.660</u>

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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. t.kr. 392.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.529, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.640.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.640.

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. 207.

Indestående på t.kr. 1.814 under likvide midler indestår på spærret konto, som frigives i takt med afholdelse af omkostninger til nyinvestering.