

Them Brugsforening A.M.B.A.

Them Centret 8

8653 Them

CVR nr. 38 23 77 13

Årsrapport 2015

(128. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2016

Niels Tapdrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
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 Them 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.

Them, den 21. marts 2016

Direktion

Uddeler Ole Jacobsen

Bestyrelse

Bent Hollegaard
formand

Hanne H. Rosenberg

Dorte Sørensen

Solveig Jensen

Niels Christian Tapdrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Them Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Them 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.

Aarhus, den 21. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Them Brugsforening A.M.B.A.
Them Centret 8
8653 Them

Telefon: 86847011

E-mail: 02747@coop.dk

CVR-nr.: 38 23 77 13

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Silkeborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Bent Hollegaard, formand
Hanne H. Rosenberg
Dorte Sørensen
Solveig Jensen
Niels Christian Tapdrup

Direktion

Uddeler Ole Jacobsen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 27. april 2016 kl. 19.30 i Them Medborgerhus.

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:
Hanne Hoffmann Rosenberg (modtager genvalg)
Dorte Sørensen (modtager genvalg)

Valg af suppleant.
På valg er:
Jens Jørn Jensen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

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	47.518	46.041	43.911	41.811	41.954
Bruttoresultat	7.214	6.679	6.026	5.410	5.601
Resultat før finansielle poster	661	610	492	-136	126
Resultat af finansielle poster	113	111	84	110	19
Årets resultat	655	553	462	-18	108
Balance					
Balancesum	16.359	12.618	11.995	12.114	11.592
Egenkapital	6.192	5.523	4.962	4.490	4.503
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,4%	1,3%	1,1%	-0,3%	0,3%
Soliditetsgrad	37,9%	43,8%	41,4%	37,1%	38,8%
Forrentning af egenkapital	11,2%	10,5%	9,8%	-0,4%	2,4%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Them 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.

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

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.

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.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

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. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. er opskrivninger af ejendomme ikke tilbageført.

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 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver 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 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.

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 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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt 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		47.517.911	46.041.194
Andre driftsindtægter		129.372	202.703
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-37.177.560	-36.521.928
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.255.870</u>	<u>-3.043.203</u>
Bruttoresultat		7.213.853	6.678.766
Personaleomkostninger	1	<u>-6.042.635</u>	<u>-5.578.659</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.171.218	1.100.107
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-510.296</u>	<u>-490.125</u>
Resultat før finansielle poster		660.922	609.982
Finansielle indtægter	3	174.097	178.133
Finansielle omkostninger	4	<u>-61.210</u>	<u>-67.611</u>
Resultat før skat		773.809	720.504
Skat af årets resultat		<u>-118.395</u>	<u>-167.481</u>
Årets resultat		<u>655.414</u>	<u>553.023</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>655.414</u>	<u>553.023</u>
		<u>655.414</u>	<u>553.023</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		7.403.825	6.185.621
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>814.410</u>	<u>880.428</u>
		<u>8.218.235</u>	<u>7.066.049</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		822.337	712.934
Andre tilgodehavender		<u>169.237</u>	<u>221.337</u>
		<u>991.574</u>	<u>934.271</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.209.809</u>	<u>8.000.320</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.316.158</u>	<u>3.536.098</u>
		<u>3.316.158</u>	<u>3.536.098</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.753	326.849
Andre tilgodehavender		603.590	310.963
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>42.021</u>
		<u>1.098.343</u>	<u>679.833</u>
Likvide beholdninger		<u>2.735.066</u>	<u>401.568</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.149.567</u>	<u>4.617.499</u>
AKTIVER I ALT		<u>16.359.376</u>	<u>12.617.819</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		45.172	31.943
Reserve for opskrivninger		488.372	488.372
Overført resultat		<u>5.657.999</u>	<u>5.002.585</u>
Egenkapital i alt		<u>6.191.543</u>	<u>5.522.900</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>511.150</u>	<u>477.097</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>511.150</u>	<u>477.097</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		3.008.897	3.238.840
Kreditinstitutter		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
		<u>5.008.897</u>	<u>3.238.840</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		738.523	351.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.910.985	1.979.614
Selskabsskat		21.980	0
Anden gæld		<u>976.298</u>	<u>1.048.032</u>
		<u>4.647.786</u>	<u>3.378.982</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.656.683</u>	<u>6.617.822</u>
PASSIVER I ALT		<u>16.359.376</u>	<u>12.617.819</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.268.044	4.829.616
Pensionsforsikringer	171.730	167.669
Andre omkostninger til social sikring	385.195	377.826
Andre personaleomkostninger	<u>217.666</u>	<u>203.548</u>
	<u>6.042.635</u>	<u>5.578.659</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>510.296</u>	<u>490.125</u>
	<u>510.296</u>	<u>490.125</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	140.301	140.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>369.995</u>	<u>349.825</u>
	<u>510.296</u>	<u>490.125</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	161.563	169.154
Andre finansielle indtægter	<u>12.534</u>	<u>8.979</u>
	<u>174.097</u>	<u>178.133</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>61.210</u>	<u>67.611</u>
	<u>61.210</u>	<u>67.611</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.346.440	1.917.568
Tilgang i årets løb	1.358.505	303.977
Afgang i årets løb	0	-141.307
Kostpris 31. december 2015	<u>9.704.945</u>	<u>2.080.238</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.160.819	1.037.140
Årets afskrivninger	140.301	369.995
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-141.307
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.301.120</u>	<u>1.265.828</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.403.825</u>	<u>814.410</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	31.943	488.372	5.002.585	5.522.900
Kontant kapitalforhøjelse	13.229	0	0	13.229
Årets resultat	0	0	655.414	655.414
Egenkapital 31. december 2015	<u>45.172</u>	<u>488.372</u>	<u>5.657.999</u>	<u>6.191.543</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	31.943	24.356	14.660	9.047	4.956
Tilgang i året	13.229	7.587	9.696	5.613	4.091
Selskabskapital 31. december 2015	<u>45.172</u>	<u>31.943</u>	<u>24.356</u>	<u>14.660</u>	<u>9.047</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	3.556.767	3.247.420	238.523	2.044.648
Kreditinstitutter	0	2.500.000	500.000	0
Anden gæld	33.409	0	0	0
	3.590.176	5.747.420	738.523	2.044.648

8 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 kr. 792.347.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.300.698, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 7.403.285. Der er herudover givet sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve kr. 800.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 7.403.285.

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 snsvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter i alt kr. 322.676.