

Virklund Brugsforening A.M.B.A.

Virklundvej 32

8600 Silkeborg

CVR nr. 38 25 73 15

Årsrapport 2015

(129. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 15/3 2016

Ole Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 Virklund 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.

Virklund, den 23. februar 2016

Direktion

Uddeler Morten Melin

Bestyrelse

Inger Christensen
formand

Claus Tarstrup

Henrik Ørtenblad

Anne Fey

Otto Klitgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Virklund 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 23. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Virklund Brugsforening A.M.B.A.
Virklundvej 32
8600 Silkeborg

Telefon: 86836464

CVR-nr.: 38 25 73 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Silkeborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Inger Christensen, formand
Claus Tarstrup
Henrik Ørtenblad
Anne Fey
Otto Klitgaard Jensen

Direktion

Uddeler Morten Melin

Revision

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

Pengeinstitut

Danske Bank
Vestergade 3
8600 Silkeborg

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. marts 2016 kl. 19.00 i Virklund Fritidscenter.

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:
Inger Christensen
Henrik Ørtenblad

Valg af suppleant.
På valg er:
Martin Rademacher
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	14.883	14.467	14.881	15.885	15.254
Bruttoresultat	2.756	2.659	2.686	2.933	2.845
Resultat før finansielle poster	338	376	110	356	420
Resultat af finansielle poster	72	60	56	-295	85
Årets resultat	329	330	153	33	378
Balance					
Balancesum	9.773	9.312	8.952	8.920	8.521
Egenkapital	8.432	8.100	7.764	7.599	7.563
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,3%	2,6%	0,7%	2,2%	2,8%
Soliditetsgrad	86,3%	87,0%	86,7%	85,2%	88,8%
Forrentning af egenkapital	4,0%	4,2%	2,0%	0,4%	5,1%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virklund 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.

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 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 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 og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33,3 %
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 salgpris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		14.883.245	14.466.811
Andre driftsindtægter		229.822	275.287
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-11.137.204	-10.818.031
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.219.768</u>	<u>-1.264.714</u>
Bruttoresultat		2.756.095	2.659.353
Personaleomkostninger	1	<u>-2.121.806</u>	<u>-2.030.769</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		634.289	628.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-296.662</u>	<u>-252.865</u>
Resultat før finansielle poster		337.627	375.719
Finansielle indtægter	3	<u>71.511</u>	<u>59.661</u>
Resultat før skat		409.138	435.380
Skat af årets resultat		<u>-80.202</u>	<u>-105.692</u>
Årets resultat		<u><u>328.936</u></u>	<u><u>329.688</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>328.936</u>	<u>329.688</u>
		<u><u>328.936</u></u>	<u><u>329.688</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		3.131.772	3.207.772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>731.750</u>	<u>706.173</u>
		<u>3.863.522</u>	<u>3.913.945</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		176.901	162.408
Andre tilgodehavender		<u>101.294</u>	<u>127.946</u>
		<u>278.195</u>	<u>290.354</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.141.717</u>	<u>4.204.299</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.165.529</u>	<u>1.207.670</u>
		<u>1.165.529</u>	<u>1.207.670</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.502	78.882
Andre tilgodehavender		4.167.330	3.647.603
Selskabsskat		<u>22.090</u>	<u>28.270</u>
		<u>4.265.922</u>	<u>3.754.755</u>
Likvide beholdninger		<u>200.178</u>	<u>145.371</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.631.629</u>	<u>5.107.796</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.773.346</u>	<u>9.312.095</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		28.199	24.907
Reserve for opskrivninger		570.619	570.619
Overført resultat		<u>7.833.046</u>	<u>7.504.110</u>
Egenkapital i alt		<u>8.431.864</u>	<u>8.099.636</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>339.720</u>	<u>347.643</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>339.720</u>	<u>347.643</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	46.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.081	350.187
Anden gæld		<u>484.681</u>	<u>467.884</u>
		<u>1.001.762</u>	<u>864.816</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.001.762</u>	<u>864.816</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.773.346</u>	<u>9.312.095</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.790.908	1.674.912
Pensionsforsikringer	224.019	227.295
Andre omkostninger til social sikring	53.609	65.306
Andre personaleomkostninger	<u>53.270</u>	<u>63.256</u>
	<u>2.121.806</u>	<u>2.030.769</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>296.662</u>	<u>252.865</u>
	<u>296.662</u>	<u>252.865</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	76.000	76.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>220.662</u>	<u>176.865</u>
	<u>296.662</u>	<u>252.865</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	8.958	2.260
Andre finansielle indtægter	<u>62.553</u>	<u>57.401</u>
	<u>71.511</u>	<u>59.661</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.887.129	1.276.129
Tilgang i årets løb	0	246.239
Kostpris 31. december 2015	<u>3.887.129</u>	<u>1.522.368</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	570.619	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>570.619</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.249.976	569.956
Årets afskrivninger	<u>76.000</u>	<u>220.662</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.325.976</u>	<u>790.618</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.131.772</u>	<u>731.750</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	24.907	570.619	7.504.110	8.099.636
Kontant kapitalforhøjelse	3.292	0	0	3.292
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>328.936</u>	<u>328.936</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>28.199</u>	<u>570.619</u>	<u>7.833.046</u>	<u>8.431.864</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	24.907	18.507	7.220	4.077	1.977
Tilgang i året	<u>3.292</u>	<u>6.400</u>	<u>11.287</u>	<u>3.143</u>	<u>2.100</u>
Selskabskapital 31. december 2015	<u>28.199</u>	<u>24.907</u>	<u>18.507</u>	<u>7.220</u>	<u>4.077</u>

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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. 289.000.

Foreningen har indskudt kr. 4.000.000 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's opløsning eller konkurs. Gældsrevet forfalder til betaling den 31.12.2016.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Detail Nord A/S's mellemværende med Brugernes Låne- og Garantiforening er der indlagt ejerpantebrev, kr. 500.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 3.131.772. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 500.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 3.131.772. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

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 kr. 216.000.