

**Hammerum Brugsforening A.m.b.A.**

**Hammerum Hovedgade 72, Hammerum**

**7400 Herning**

CVR nr. 38 55 62 15

**Årsrapport 2015**

(129. regnskabsår)

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

---

Hans Henrik Voss  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 Hammerum 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.

Hammerum, den 15. marts 2016

### Direktion

Karsten Holmgaard Jensen  
uddeler

### Bestyrelse

Torben Frahm  
formand

Kurt Andersen

Henrik Kokholm Christensen

Birthe Ask Sørensen

Lene Morre Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til medlemmerne i Hammerum Brugsforening A.m.b.A.*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hammerum 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

Hammerum Brugsforening A.m.b.A.  
Hammerum Hovedgade 72, Hammerum  
7400 Herning

Telefon: 9711 6003

E-mail: 05135@coop.dk

CVR-nr.: 38 55 62 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Herning Kommune

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Torben Frahm, formand  
Kurt Andersen  
Henrik Kokholm Christensen  
Birthe Ask Sørensen  
Lene Morre Pedersen

### Direktion

Karsten Holmgaard Jensen, uddeler

### Revision

RSM plus P/S  
Statsautoriserede revisorer  
Sletten 45  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Handelsbanken

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 6. april 2016,  
kl. 19.00 i Hammerum Hallerne

#### 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: Kurt Andersen og Birte Ask Sørensen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Hans Henrik Højer Voss
7. Eventuelt.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### **Udvikling i året**

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 61.858, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.860.518.

Med baggrund i den nye konkurrencesituation (lukning af Kiwi) er der opnået en væsentlig forbedring af omsætningen og driften, som dog endnu ikke er tilfredsstillende. Det er dog vores forventning, at denne vil stige fremover.

### **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.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	26.406	22.057	20.472	20.290	20.760
Bruttoresultat	4.361	2.724	2.806	3.005	3.354
Resultat før finansielle poster	-26	-1.121	-466	-137	-23
Resultat af finansielle poster	91	264	126	199	117
Årets resultat	62	-627	-246	47	70
<b>Balance</b>					
Balancesum	12.258	12.783	13.255	14.943	14.810
Egenkapital	10.861	10.769	11.377	12.294	12.243
<b>Nøgletal</b>					
Bruttomargin	16,5%	12,3%	13,7%	14,8%	16,2%
Overskudsgrad	-0,1%	-5,1%	-2,3%	-0,7%	-0,1%
Soliditetsgrad	88,6%	84,2%	85,8%	82,3%	82,7%
Forrentning af egenkapital	0,6%	-5,7%	-2,1%	0,4%	0,6%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammerum 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

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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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	40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og 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.

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 og kapitalandele

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
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		26.405.663	22.056.764
Andre driftsindtægter		260.053	132.253
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-20.148.448	-17.148.882
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.156.281</u>	<u>-2.316.279</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.360.987</b>	<b>2.723.856</b>
Personaleomkostninger	1	-3.890.054	-3.425.230
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-496.986</u>	<u>-420.108</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-26.053</b>	<b>-1.121.482</b>
Finansielle indtægter		91.151	264.627
Finansielle omkostninger		<u>-148</u>	<u>-1.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>64.950</b>	<b>-857.855</b>
Skat af årets resultat		<u>-3.092</u>	<u>231.180</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>61.858</u></b>	<b><u>-626.675</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>61.858</u>	<u>-626.675</u>
		<b><u>61.858</u></b>	<b><u>-626.675</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Grunde og bygninger		5.867.676	5.985.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.272.964</u>	<u>1.424.397</u>
		<u>7.140.640</u>	<u>7.410.002</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		315.808	273.540
Andre tilgodehavender		<u>170.424</u>	<u>222.968</u>
		<u>486.232</u>	<u>496.508</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>7.626.872</b></u>	<u><b>7.906.510</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.206.570</u>	<u>1.508.696</u>
		<u>1.206.570</u>	<u>1.508.696</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.351	71.818
Andre tilgodehavender		285.504	255.081
Selskabsskat		<u>17.117</u>	<u>41.367</u>
		<u>358.972</u>	<u>368.266</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>2.446.761</u>	<u>2.369.155</u>
		<u>2.446.761</u>	<u>2.369.155</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>618.516</u>	<u>630.261</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.630.819</b></u>	<u><b>4.876.378</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>12.257.691</b></u>	<u><b>12.782.888</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Virksomhedskapital		73.104	43.685
Overført resultat		<u>10.787.414</u>	<u>10.725.556</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>10.860.518</u></b>	<b><u>10.769.241</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>169.353</u>	<u>166.261</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>169.353</u></b>	<b><u>166.261</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	5		
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		<u>0</u>	<u>17.357</u>
		<u>0</u>	<u>17.357</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.313	1.196.485
Anden gæld		<u>718.507</u>	<u>633.544</u>
		<u>1.227.820</u>	<u>1.830.029</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.227.820</u></b>	<b><u>1.847.386</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>12.257.691</u></b>	<b><u>12.782.888</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Leje og leasingforpligtelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.345.460	2.908.520
Pensionsforsikringer	104.694	102.423
Andre omkostninger til social sikring	250.998	252.169
Andre personaleomkostninger	<u>188.902</u>	<u>162.118</u>
	<b><u>3.890.054</u></b>	<b><u>3.425.230</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>496.986</u>	<u>420.108</u>
	<b><u>496.986</u></b>	<b><u>420.108</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	135.732	124.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>361.254</u>	<u>295.804</u>
	<b><u>496.986</u></b>	<b><u>420.108</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.103.386	2.146.948
Tilgang i årets løb	<u>17.802</u>	<u>209.819</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.121.188</u>	<u>2.356.767</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.117.781	722.551
Årets afskrivninger	<u>135.731</u>	<u>361.252</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.253.512</u>	<u>1.083.803</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>5.867.676</u></b>	<b><u>1.272.964</u></b>

### 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	43.685	10.725.556	10.769.241
Kontant kapitalforhøjelse	29.419	0	29.419
Årets resultat	<u>0</u>	<u>61.858</u>	<u>61.858</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>73.104</u></b>	<b><u>10.787.414</u></b>	<b><u>10.860.518</u></b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2015	43.685	24.860	9.336	4.759	3.063
Tilgang i året	<u>29.419</u>	<u>18.825</u>	<u>15.524</u>	<u>4.577</u>	<u>1.696</u>
<b>Virksomhedskapital 31. december 2015</b>	<b><u>73.104</u></b>	<b><u>43.685</u></b>	<b><u>24.860</u></b>	<b><u>9.336</u></b>	<b><u>4.759</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	17.357	0	0	0
	<u>17.357</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 6 Eventualposter mv.

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. 528.113.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 363.696.

### 8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2015 kr.	2014 kr.
Inden for et år	73.944	0
Mellem 1 og 5 år	<u>129.402</u>	<u>0</u>
	<u>203.346</u>	<u>0</u>