

## **Klejtrup Brugsforening A.m.b.A**

**Skårupvej 14**

**Klejtrup**

**9500 Hobro**

CVR nr. 38 90 58 13

### **Årsrapport 2015**

(213. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 7/4 2016

---

Kjeld Torvald Nielsen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klejtrup 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.

Klejtrup, den 23. februar 2016

**Direktion**

Erling Aage Andersen  
uddeler

**Bestyrelse**

Karen Mortensen  
formand

Niels Jørgen Blaabjerg

Leif Bach Jensen

Steen Preben Kruse

Karl Aage Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Klejtrup 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 23. februar 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen  
statsautoriseret revisor

**Foreningsoplysninger****Foreningen**

Klejtrup Brugsforening A.m.b.A  
Skårupvej 14  
Klejtrup  
9500 Hobro

Telefon: 9854 6001  
E-mail: 07468@coop.dk

CVR-nr.: 38 90 58 13  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Viborg

**Bogføring**

COOP Koncernøkonomi

**Bestyrelse**

Karen Mortensen, formand  
Niels Jørgen Blaabjerg  
Leif Bach Jensen  
Steen Preben Kruse  
Karl Aage Larsen

**Direktion**

Erling Aage Andersen, uddeler

**Revision**

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

**Pengeinstitut**

Danske Andelskassers Bank A/S  
Vestergade 10  
8900 Randers C

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. april 2016, kl.19 på Verdenskortet.

#### **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: Niels Jørgen Blaabjerg, Leif Bach Jensen og Karl Aage Larsen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Kjeld Thorvald Nielsen
7. Eventuelt.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 838.299, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.550.645.

### 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	25.278	26.857	26.218	26.063	25.887
Bruttoresultat	3.754	3.976	3.774	3.814	3.951
Resultat før finansielle poster	845	1.044	859	958	1.118
Resultat af finansielle poster	203	217	181	117	31
Årets resultat	838	961	784	809	861
<b>Balance</b>					
Balancesum	11.318	10.418	9.460	8.878	7.865
Egenkapital	10.551	9.709	8.737	7.931	7.116
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	3,3%	3,9%	3,3%	3,7%	4,3%
Soliditetsgrad	93,2%	93,2%	92,4%	89,3%	90,5%
Forrentning af egenkapital	8,3%	10,4%	9,4%	10,8%	12,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klejtrup 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

### 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.

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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

## 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.

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

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.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

#### 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.

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### 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		25.278.442	26.856.917
Andre driftsindtægter		48.878	43.215
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-19.995.102	-21.638.514
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.578.460</u>	<u>-1.285.942</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.753.758</b>	<b>3.975.676</b>
Personaleomkostninger	1	-2.529.761	-2.523.162
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-379.289</u>	<u>-408.917</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>844.708</b>	<b>1.043.597</b>
Finansielle indtægter	3	213.112	220.750
Finansielle omkostninger	4	<u>-10.600</u>	<u>-3.906</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.047.220</b>	<b>1.260.441</b>
Skat af årets resultat		<u>-208.921</u>	<u>-299.680</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>838.299</u></b>	<b><u>960.761</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>838.299</u>	<u>960.761</u>
		<b><u>838.299</u></b>	<b><u>960.761</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		2.985.592	1.875.745
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		883.799	901.147
		<u>3.869.391</u>	<u>2.776.892</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		476.486	352.865
Andre tilgodehavender		67.081	88.171
		<u>543.567</u>	<u>441.036</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.412.958</b></u>	<u><b>3.217.928</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.057.431	1.083.543
		<u>1.057.431</u>	<u>1.083.543</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.703	144.699
Andre tilgodehavender		5.466.482	5.816.278
Selskabsskat		0	9.316
		<u>5.616.185</u>	<u>5.970.293</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>231.530</u>	<u>146.709</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>6.905.146</b></u>	<u><b>7.200.545</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>11.318.104</b></u></u>	<u><u><b>10.418.473</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		47.186	43.365
Overført resultat		<u>10.503.459</u>	<u>9.665.160</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>10.550.645</u></b>	<b><u>9.708.525</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>229.082</u>	<u>236.885</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>229.082</u></b>	<b><u>236.885</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.915	2.914
Selskabsskat		11.223	0
Anden gæld		<u>524.239</u>	<u>470.149</u>
		<u>538.377</u>	<u>473.063</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>538.377</u></b>	<b><u>473.063</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>11.318.104</u></b>	<b><u>10.418.473</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.182.569	2.172.298
Pensionsforsikringer	119.204	115.514
Andre omkostninger til social sikring	141.419	145.098
Andre personaleomkostninger	86.569	90.252
	<u>2.529.761</u>	<u>2.523.162</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>379.289</u>	<u>408.917</u>
	<u>379.289</u>	<u>408.917</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	140.768	152.094
Andre finansielle indtægter	<u>72.344</u>	<u>68.656</u>
	<u>213.112</u>	<u>220.750</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	10.600	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>3.906</u>
	<u>10.600</u>	<u>3.906</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.487.937	2.168.241
Tilgang i årets løb	1.185.760	286.027
Afgang i årets løb	0	-75.343
Kostpris 31. december 2015	<u>4.673.697</u>	<u>2.378.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.612.193	1.267.093
Årets afskrivninger	75.912	303.376
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-75.343
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.688.105</u>	<u>1.495.126</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.985.592</u></b>	<b><u>883.799</u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	43.365	9.665.160	9.708.525
Kontant kapitalforhøjelse	3.821	0	3.821
Årets resultat	0	838.299	838.299
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>47.186</u></b>	<b><u>10.503.459</u></b>	<b><u>10.550.645</u></b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	43.365	32.772	9.917	4.564	2.438
Tilgang i året	3.821	10.593	22.855	5.353	2.126
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b><u>47.186</u></b>	<b><u>43.365</u></b>	<b><u>32.772</u></b>	<b><u>9.917</u></b>	<b><u>4.564</u></b>



## Noter til årsregnskabet

### 7 Eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen 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 ca. kr. 365.000.

Foreningen har indskudt kr. 3.000.000 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 opløsning eller konkurs.

### 8 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 ca. kr. 143.000.