

Hatting Brugsforening A.M.B.A.

Storegade 10, Hatting

8700 Horsens

CVR nr. 38 91 46 18

Årsrapport 2015

(133. regnskabsår)

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

Martin Fritzner
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

Ledespåtegning

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

Hatting, den 29. marts 2016

Direktion

Uddeler Palle Olesen

Bestyrelse

Claus Pedersen
formand

Sisse Christiansen

Tove Schack-Nielsen

Carsten Nielsen

Thomas Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hatting 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 29. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Hatting Brugsforening A.M.B.A.
Storegade 10, Hatting
8700 Horsens

E-mail: 02376@coop.dk

CVR-nr.: 38 91 46 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Horsens

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Claus Pedersen, formand
Sisse Christiansen
Tove Schack-Nielsen
Carsten Nielsen
Thomas Christiansen

Direktion

Uddeler Palle Olesen

Revision

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

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Rådhusstorvet 11
8700 Horsens

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 27. april 2016 kl. 19.00 i Hatting Forsamlingshus.

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:
Claus Pedersen
Sisse Christiansen
Thomas Christiansen

Valg af suppleant.
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	47.299	47.503	44.700	45.644	44.686
Bruttoresultat	5.684	4.791	4.381	4.333	4.607
Resultat før finansielle poster	603	87	87	249	224
Resultat af finansielle poster	36	-149	-377	-298	-499
Årets resultat	559	-49	-221	-36	-209
Balance					
Balancesum	17.250	17.201	17.937	17.664	18.333
Egenkapital	3.161	2.619	2.183	2.397	2.428
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,3%	0,2%	0,2%	0,5%	0,5%
Soliditetsgrad	18,3%	15,2%	12,2%	13,6%	13,2%
Forrentning af egenkapital	19,3%	-2,0%	-9,7%	-1,5%	-8,3%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hatting 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 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 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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 beskætningsregler, 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%.

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	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		47.298.957	47.503.479
Andre driftsindtægter		162.082	118.191
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-39.113.117	-40.156.020
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.663.789</u>	<u>-2.675.107</u>
Bruttoresultat		5.684.133	4.790.543
Personaleomkostninger	1	<u>-4.495.865</u>	<u>-3.948.339</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.188.268	842.204
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-584.969</u>	<u>-754.965</u>
Resultat før finansielle poster		603.299	87.239
Finansielle indtægter	3	336.412	335.452
Finansielle omkostninger	4	<u>-300.264</u>	<u>-484.712</u>
Resultat før skat		639.447	-62.021
Skat af årets resultat		<u>-79.963</u>	<u>13.125</u>
Årets resultat		<u>559.484</u>	<u>-48.896</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>559.484</u>	<u>-48.896</u>
		<u>559.484</u>	<u>-48.896</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		11.365.824	11.645.825
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.030.460	1.132.369
		<u>12.396.284</u>	<u>12.778.194</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.516.148	1.079.663
Andre tilgodehavender		121.713	158.822
		<u>1.637.861</u>	<u>1.238.485</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.034.145</u>	<u>14.016.679</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.281.938	2.356.337
		<u>2.281.938</u>	<u>2.356.337</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.221	159.655
Andre tilgodehavender		370.871	210.298
Udskudt skatteaktiv		260.325	340.288
Selskabsskat		46.295	45.884
		<u>877.712</u>	<u>756.125</u>
Likvide beholdninger		<u>55.711</u>	<u>71.475</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.215.361</u>	<u>3.183.937</u>
AKTIVER I ALT		<u>17.249.506</u>	<u>17.200.616</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		484.839	502.636
Reserve for opskrivninger		790.402	790.402
Overført resultat		<u>1.885.756</u>	<u>1.326.272</u>
Egenkapital i alt		<u>3.160.997</u>	<u>2.619.310</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		7.869.369	8.108.004
Kreditinstitutter		<u>1.114.400</u>	<u>1.272.153</u>
		<u>8.983.769</u>	<u>9.380.157</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		406.008	399.891
Kreditinstitutter		116.339	1.528.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.831.569	2.599.054
Anden gæld		<u>750.824</u>	<u>673.970</u>
		<u>5.104.740</u>	<u>5.201.149</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.088.509</u>	<u>14.581.306</u>
PASSIVER I ALT		<u>17.249.506</u>	<u>17.200.616</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.871.788	3.401.730
Pensionsforsikringer	297.520	259.013
Andre omkostninger til social sikring	79.056	81.964
Andre personaleomkostninger	247.501	205.632
	<u>4.495.865</u>	<u>3.948.339</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	584.969	754.965
	<u>584.969</u>	<u>754.965</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	280.004	280.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	304.965	474.961
	<u>584.969</u>	<u>754.965</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	334.425	333.014
Andre finansielle indtægter	1.987	2.438
	<u>336.412</u>	<u>335.452</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	300.264	484.712
	<u>300.264</u>	<u>484.712</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	13.735.178	2.230.282
Tilgang i årets løb	0	203.057
Afgang i årets løb	0	-384.739
Kostpris 31. december 2015	<u>13.735.178</u>	<u>2.048.600</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	790.402	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>790.402</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.879.752	1.097.914
Årets afskrivninger	280.004	304.965
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-384.739
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.159.756</u>	<u>1.018.140</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.365.824</u>	<u>1.030.460</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	502.636	790.402	1.326.272	2.619.310
Kontant kapitalforhøjelse	-17.797	0	0	-17.797
Årets resultat	0	0	559.484	559.484
Egenkapital 31. december 2015	<u>484.839</u>	<u>790.402</u>	<u>1.885.756</u>	<u>3.160.997</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	502.636	17.854	11.406	6.745	2.799
Tilgang i året	-17.797	484.782	6.448	4.661	3.946
Selskabskapital 31. december 2015	<u>484.839</u>	<u>502.636</u>	<u>17.854</u>	<u>11.406</u>	<u>6.745</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2015	31. december 2015	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	8.358.137	8.117.989	248.620	6.408.047
Kreditinstitutter	1.421.911	1.271.788	157.388	400.843
	9.780.048	9.389.777	406.008	6.808.890

8 Eventualposter m.v.

Eventualposter

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. 623.000.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler.

Restløbetid i 42,2 mdr. en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.637 i alt kr. 195.745.

Foreningen har en forpligtelse til arealleje svarende til 6 mdr.'s husleje kr. 58.715.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 8.311.803, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 11.365.824. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 2.000.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 11.365.824.

Til sikkerhed for gæld til Samfinans A/S er der givet løsøre pant på kr. 1.700.000 i tankanlæg beliggende på lejet grund, Præstemarksvej 1, Hatting, 8700 Horsens, matr.nr. 6aa Hatting by. Specificeret som MPD standere nr. 750 og 752 og Perma tanke nr. 144133 og nr. 144134. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 223.000.

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. 497.000.