

Brugsen Sorning A.M.B.A.

Hovedgaden 16

8641 Sorning

CVR nr. 39 13 37 17

Årsrapport 2015

(110. regnskabsår)

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

Niels Osterland
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 Brugsen Sorring 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.

Sorring, den 7. marts 2016

Direktion

Uddeler Finn Lorenzen

Bestyrelse

Poul Erik Pedersen
formand

Tom Jensen

Johannes Albertsen

Gitte Jakobsen

Hanna Jensen

Casper Andersen

Erik Agerskov Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Brugsen Sorring A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsen Sorring 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 7. marts 2016

RSM Plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Niels Chr. Boll
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsen Sorring A.M.B.A.
Hovedgaden 16
8641 Sorring

CVR-nr.: 39 13 37 17
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Silkeborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Poul Erik Pedersen, formand
Tom Jensen
Johannes Albertsen
Gitte Jakobsen
Hanna Jensen
Casper Andersen
Erik Agerskov Petersen

Direktion

Uddeler Finn Lorenzen

Revision

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

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Galten afd.
Søndergade 6
8464 Galten

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2016 kl. 17.45 i Sorring Borger og Kulturhus.

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:

Johannes Albertsen

Tom Jensen

Hanna Jensen

Erik Agerskov Petersen

Valg af suppleant.

På valg er:

Bjarne Sivertsen

7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 71.469, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.411.827.

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	22.423	22.607	22.035	21.184	21.024
Bruttoresultat	2.658	2.972	2.813	2.248	2.782
Resultat før finansielle poster	-40	244	216	-454	-27
Resultat af finansielle poster	101	91	73	109	34
Årets resultat	71	258	275	-252	5
Balance					
Balancesum	8.688	9.014	8.775	8.685	8.358
Egenkapital	6.412	6.335	6.069	5.778	6.027
Nøgletal					
Overskudsgrad	-0,2%	1,1%	1,0%	-2,1%	-0,1%
Soliditetsgrad	73,8%	70,3%	69,2%	66,5%	72,1%
Forrentning af egenkapital	1,1%	4,2%	4,6%	-4,3%	0,1%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsen Sorring 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 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån 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 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 %
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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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		22.423.303	22.606.979
Andre driftsindtægter		221.553	239.979
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-18.210.881	-18.452.206
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.776.202</u>	<u>-1.422.309</u>
Bruttoresultat		2.657.773	2.972.443
Personaleomkostninger	1	<u>-2.351.603</u>	<u>-2.382.318</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		306.170	590.125
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-345.870</u>	<u>-346.005</u>
Resultat før finansielle poster		-39.700	244.120
Finansielle indtægter	3	132.152	130.577
Finansielle omkostninger	4	<u>-31.387</u>	<u>-39.366</u>
Resultat før skat		61.065	335.331
Skat af årets resultat		<u>10.404</u>	<u>-77.176</u>
Årets resultat		<u>71.469</u>	<u>258.155</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>71.469</u>	<u>258.155</u>
		<u>71.469</u>	<u>258.155</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.398.820	5.522.766
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>757.027</u>	<u>870.170</u>
		<u>6.155.847</u>	<u>6.392.936</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		580.906	504.464
Andre tilgodehavender		<u>71.822</u>	<u>93.817</u>
		<u>652.728</u>	<u>598.281</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.808.575</u>	<u>6.991.217</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.162.505</u>	<u>1.268.744</u>
		<u>1.162.505</u>	<u>1.268.744</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.021	112.587
Andre tilgodehavender		184.461	126.763
Selskabsskat		<u>17.787</u>	<u>17.883</u>
		<u>394.269</u>	<u>257.233</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>7.625</u>	<u>7.625</u>
		<u>7.625</u>	<u>7.625</u>
Likvide beholdninger		<u>315.037</u>	<u>489.307</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.879.436</u>	<u>2.022.909</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.688.011</u></u>	<u><u>9.014.126</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		36.399	30.599
Reserve for opskrivninger		478.910	478.910
Overført resultat		<u>5.896.518</u>	<u>5.825.049</u>
Egenkapital i alt		<u>6.411.827</u>	<u>6.334.558</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>444.592</u>	<u>454.996</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>444.592</u>	<u>454.996</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>297.059</u>	<u>410.902</u>
		<u>297.059</u>	<u>410.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		113.148	103.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		844.929	1.234.225
Anden gæld		<u>576.456</u>	<u>475.836</u>
		<u>1.534.533</u>	<u>1.813.670</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.831.592</u>	<u>2.224.572</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.688.011</u>	<u>9.014.126</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.041.822	2.073.804
Pensionsforsikringer	171.243	179.003
Andre omkostninger til social sikring	44.845	50.771
Andre personaleomkostninger	93.693	78.740
	<u>2.351.603</u>	<u>2.382.318</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>345.870</u>	<u>346.005</u>
	<u>345.870</u>	<u>346.005</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	123.946	123.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>221.924</u>	<u>222.060</u>
	<u>345.870</u>	<u>346.005</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	128.128	129.478
Andre finansielle indtægter	<u>4.024</u>	<u>1.099</u>
	<u>132.152</u>	<u>130.577</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>31.387</u>	<u>39.366</u>
	<u>31.387</u>	<u>39.366</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.631.933	1.371.253
Tilgang i årets løb	0	108.781
Afgang i årets løb	0	-144.364
Kostpris 31. december 2015	<u>6.631.933</u>	<u>1.335.670</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	478.910	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>478.910</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.588.077	501.083
Årets afskrivninger	123.946	221.924
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-144.364
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.712.023</u>	<u>578.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.398.820</u>	<u>757.027</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	30.599	478.910	5.825.049	6.334.558
Kontant kapitalforhøjelse	5.800	0	0	5.800
Årets resultat	0	0	71.469	71.469
Egenkapital 31. december 2015	<u>36.399</u>	<u>478.910</u>	<u>5.896.518</u>	<u>6.411.827</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	30.599	23.642	7.265	4.126	2.516
Tilgang i året	5.800	6.957	16.377	3.139	1.610
Selskabskapital 31. december 2015	36.399	30.599	23.642	7.265	4.126

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	514.511	410.207	113.148	0
	514.511	410.207	113.148	0

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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. 318.788.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 425.966, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 5.398.820. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 590.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 5.398.820.

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. 156.190.