

Brugsen Thorsager A.M.B.A

Thorsgade 26

8410 Rønde

CVR nr. 39 18 47 10

Årsrapport 2015

(112. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 16/3 2016

Hans Jørgen Johnsen
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 Brugsen Thorsager 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.

Thorsager, den 29. februar 2016

Direktion

Uddeler Keld Madsen

Bestyrelse

Marianne Rygaard
formand

Karsten Thomsen

Steen Andersen

Michael Bak

Berit Lillie

Annie Hedrup

Ole Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsen Thorsager 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. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsen Thorsager A.M.B.A
Thorsgade 26
8410 Rønne

CVR-nr.: 39 18 47 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Syddjurs

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Marianne Rygaard, formand
Karsten Thomsen
Steen Andersen
Michael Bak
Berit Lillie
Annie Hedrup
Ole Madsen

Direktion

Uddeler Keld Madsen

Revision

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

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 16. marts 2016 kl. 19.30 i Thorsager 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:

Michael Bak
Karsten Thomsen
Ole Madsen

Valg af suppleant.

På valg er:

Klaus Mikkelsen

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	37.015	39.068	39.636	39.733	40.596
Bruttoresultat	3.533	3.384	3.367	3.601	3.816
Resultat før finansielle poster	508	408	195	539	658
Resultat af finansielle poster	494	522	467	547	345
Årets resultat	817	663	500	869	751
Balance					
Balancesum	14.205	13.405	12.767	12.822	11.093
Egenkapital	12.759	11.924	11.248	10.713	9.841
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,4%	1,0%	0,5%	1,4%	1,6%
Soliditetsgrad	89,8%	89,0%	88,1%	83,6%	88,7%
Forrentning af egenkapital	6,6%	5,7%	4,6%	8,5%	7,9%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsen Thorsager 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 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, 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 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 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

Værdipapirer, 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 acontoskatte.

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.

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

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		37.014.644	39.068.277
Andre driftsindtægter		173.682	175.819
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-32.089.273	-34.382.236
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.565.882</u>	<u>-1.477.744</u>
Bruttoresultat		3.533.171	3.384.116
Personaleomkostninger	1	<u>-2.869.258</u>	<u>-2.818.254</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		663.913	565.862
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-156.385</u>	<u>-158.093</u>
Resultat før finansielle poster		507.528	407.769
Finansielle indtægter	3	495.597	523.354
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.224</u>	<u>-1.324</u>
Resultat før skat		1.001.901	929.799
Skat af årets resultat		<u>-185.048</u>	<u>-266.846</u>
Årets resultat		<u>816.853</u>	<u>662.953</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>816.853</u>	<u>662.953</u>
		<u>816.853</u>	<u>662.953</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		4.325.366	4.339.408
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>74.866</u>	<u>74.964</u>
		<u>4.400.232</u>	<u>4.414.372</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		68.750	68.750
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.384.232	1.160.144
Andre tilgodehavender		<u>87.037</u>	<u>116.074</u>
		<u>1.540.019</u>	<u>1.344.968</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.940.251</u>	<u>5.759.340</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.426.960</u>	<u>1.514.307</u>
		<u>1.426.960</u>	<u>1.514.307</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.290	106.142
Andre tilgodehavender		6.422.162	5.499.832
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>12.383</u>
		<u>6.537.452</u>	<u>5.618.357</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>80.112</u>	<u>80.112</u>
		<u>80.112</u>	<u>80.112</u>
Likvide beholdninger		<u>219.825</u>	<u>432.928</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.264.349</u>	<u>7.645.704</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.204.600</u>	<u>13.405.044</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		75.426	56.458
Overført resultat		<u>12.683.978</u>	<u>11.867.125</u>
Egenkapital i alt		<u>12.759.404</u>	<u>11.923.583</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>770.167</u>	<u>754.202</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>770.167</u>	<u>754.202</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kreditinstitutter		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		507	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.268	3.269
Selskabsskat		37.476	22.810
Anden gæld		<u>573.778</u>	<u>641.180</u>
		<u>615.029</u>	<u>667.259</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>675.029</u>	<u>727.259</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.204.600</u>	<u>13.405.044</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.454.259	2.393.610
Pensionsforsikringer	245.676	245.789
Andre omkostninger til social sikring	64.139	69.890
Andre personaleomkostninger	105.184	108.965
	<u>2.869.258</u>	<u>2.818.254</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>156.385</u>	<u>158.093</u>
	<u>156.385</u>	<u>158.093</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	118.298	118.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.087</u>	<u>39.794</u>
	<u>156.385</u>	<u>158.093</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	402.178	407.548
Andre finansielle indtægter	<u>93.419</u>	<u>115.806</u>
	<u>495.597</u>	<u>523.354</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.224</u>	<u>1.324</u>
	<u>1.224</u>	<u>1.324</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.183.919	239.762
Tilgang i årets løb	104.256	37.989
Kostpris 31. december 2015	6.288.175	277.751
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.844.511	164.798
Årets afskrivninger	118.298	38.087
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.962.809	202.885
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.325.366	74.866

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	56.458	11.867.125	11.923.583
Kontant kapitalforhøjelse	18.968	0	18.968
Årets resultat	0	816.853	816.853
Egenkapital 31. december 2015	75.426	12.683.978	12.759.404

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	56.458	44.058	8.705	5.744	2.023
Tilgang i året	18.968	12.400	35.353	2.961	3.721
Selskabskapital 31. december 2015	75.426	56.458	44.058	8.705	5.744

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	60.000	60.000	0	60.000
	60.000	60.000	0	60.000

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. 342.000.

Foreningen har indskudt kr. 5.000.000 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 i 2016.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter og med Syddjurs Kommune er indlagt ejerpantebreve, kr. 1.060.000 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 4.325.366.

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. 157.684.