

Grevinge/Herrestrup Brugsforening A.M.B.A.

Bytoften 2

4571 Grevinge

CVR nr. 39 42 29 13

Årsrapport 2015

(127. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 14/4 2016

Kurt Bublitz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Grevinge, den 17. marts 2016

Direktion

Uddeler Louise Seidelin

Bestyrelse

Mogens Bülow
formand

Egon Madsen

Dorrit Aggerholm

Dan Pedersen

Anne-Merete Løvgreen

Villy Johansen

Gitte Aagesen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Grevinge/Herrestrup Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Grevinge/Herrestrup 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 17. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	<p>Grevinge/Herrestrup Brugsforening A.M.B.A. Bytoften 2 4571 Grevinge</p> <p>Telefon: 59659028 E-mail: 04126@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk</p> <p>CVR-nr.: 39 42 29 13 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odsherred</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Mogens Bülow, formand Egon Madsen Dorrit Aggerholm Dan Pedersen Anne-Merete Løvgreen Villy Johansen Gitte Aagesen, medarbejderrepræsentant</p>
Direktion	Uddeler Louise Seidelin
Revision	<p>RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg</p>
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2016, kl. 19.00 på
Bytoften 4, 4571 Grevinge.

Dagsorden

1. Udpegning af stemmetællere
2. Valg af ordstyrer.
3. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
4. Forelæggelse af årsregning, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud.
5. Forslag fra bestyrelsen.
6. Indkomne forslag.
7. Valg af medlemmer til bestyrelsen.
På valg er:
Mogens Bülow
Anne-Merete Løvgreen
Villy Johansen
Peter Løn
Valg af suppleant.
Peter Løn
Palle Børgesen
8. Eventuelt.

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	18.466	19.119	17.783	16.567	15.206
Bruttoresultat	2.382	2.277	2.146	1.908	1.761
Resultat før finansielle poster	227	357	196	159	92
Resultat af finansielle poster	104	87	59	65	-7
Årets resultat	269	348	214	172	64
Balancesum	4.238	4.053	4.415	3.467	3.852
Egenkapital	3.630	3.358	3.006	2.788	2.841
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,2%	1,9%	1,1%	1,0%	0,6%
Soliditetsgrad	85,7%	82,9%	68,1%	80,4%	73,8%
Forrentning af egenkapital	7,7%	10,9%	7,4%	6,1%	2,3%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 269.223, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.629.894.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grevinge/Herrestrup 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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., samt amortisering af banklån.

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:

		Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuel 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 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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		18.465.688	19.119.423
Andre driftsindtægter		20.779	7.557
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.030.228	-15.782.213
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.074.393</u>	<u>-1.067.410</u>
Bruttoresultat		2.381.846	2.277.357
Personaleomkostninger	1	<u>-1.923.131</u>	<u>-1.728.548</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		458.715	548.809
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-232.184</u>	<u>-192.003</u>
Resultat før finansielle poster		226.531	356.806
Finansielle indtægter	3	115.121	103.680
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.511</u>	<u>-17.099</u>
Resultat før skat		330.141	443.387
Skat af årets resultat	5	<u>-60.918</u>	<u>-94.953</u>
Årets resultat		<u>269.223</u>	<u>348.434</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>269.223</u>	<u>348.434</u>
		<u>269.223</u>	<u>348.434</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		1.574.727	1.479.446
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		798.764	673.612
		<u>2.373.491</u>	<u>2.153.058</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		266.317	205.565
Andre tilgodehavender		58.924	58.924
		<u>325.241</u>	<u>264.489</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.698.732</u>	<u>2.417.547</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		920.798	987.267
		<u>920.798</u>	<u>987.267</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.273	6.210
Andre tilgodehavender		475.506	593.604
		<u>485.779</u>	<u>599.814</u>
Likvide beholdninger		<u>132.558</u>	<u>47.894</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.539.135</u>	<u>1.634.975</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.237.867</u>	<u>4.052.522</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		13.420	10.868
Overført resultat		3.616.474	3.347.251
Egenkapital i alt		3.629.894	3.358.119
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		187.033	169.308
Hensatte forpligtelser i alt		187.033	169.308
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	151.944
		0	151.944
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	25.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.430	3.775
Selskabsskat		11.816	14.119
Anden gæld		405.694	329.457
		420.940	373.151
Gældsforpligtelser i alt		420.940	525.095
PASSIVER I ALT			
		4.237.867	4.052.522
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.661.419	1.451.511
Pensionsforsikringer	97.889	97.199
Andre omkostninger til social sikring	92.192	100.040
Andre personaleomkostninger	71.631	79.798
	<u>1.923.131</u>	<u>1.728.548</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>232.184</u>	<u>192.003</u>
	<u>232.184</u>	<u>192.003</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	38.616	35.447
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>193.568</u>	<u>156.556</u>
	<u>232.184</u>	<u>192.003</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	104.034	96.402
Andre finansielle indtægter	<u>11.087</u>	<u>7.278</u>
	<u>115.121</u>	<u>103.680</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.067	1.867
Andre finansielle omkostninger	10.444	15.232
	<u>11.511</u>	<u>17.099</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	43.193	69.335
Årets udskudte skat	17.725	35.221
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.603
	<u>60.918</u>	<u>94.953</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.844.156	1.143.375
Tilgang i årets løb	133.897	318.720
	<u>1.978.053</u>	<u>1.462.095</u>
Kostpris 31. december 2015	1.978.053	1.462.095
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	364.710	469.763
Årets afskrivninger	38.616	193.568
	<u>403.326</u>	<u>663.331</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	403.326	663.331
	<u>403.326</u>	<u>663.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.574.727</u></u>	<u><u>798.764</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	10.868	3.347.251	3.358.119
Kontant kapitalforhøjelse	2.552	0	2.552
Årets resultat	0	269.223	269.223
Egenkapital 31. december 2015	13.420	3.616.474	3.629.894

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	10.868	6.863	3.782	1.107	507
Tilgang i året	2.552	4.005	3.081	2.675	600
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	13.420	10.868	6.863	3.782	1.107

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

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. 264.237.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 250, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.575.

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. 94.719.