

Vig Brugsforening A.M.B.A.

Vig Hovedgade 32

4560 Vig

CVR nr. 39 43 65 15

Årsrapport 2015

(125. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 28/4 2016

Ole Larsen
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	13
Balance pr. 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter til årsregnskabet	19

Ledelsespåtegning

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

Vig, den 6. april 2016

Direktion

Uddeler René B. Rasmussen

Bestyrelse

Ole Friberg
formand

Jes Nørskov

Simon Winther Larsen

Henrik Jensen

Mona Lind

Vera Rasmussen

Pia Reinhard

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vig Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 6. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Vig Brugsforening A.M.B.A.
Vig Hovedgade 32
4560 Vig

Telefon: 59315010
E-mail: 04740@coop.dk
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
CVR-nr.: 39 43 65 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odsherred

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Ole Friberg, formand
Jes Nørskov
Simon Winther Larsen
Henrik Jensen
Mona Lind
Vera Rasmussen
Pia Reinhard

Direktion

Uddeler René B. Rasmussen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016, kl. 19.30 i Vig Forsamlingshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning .
3. Forelæggelse af årsrapport.
4. Forslag.
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen.
6. Valg af suppleant.
På valg er:
Valg af suppleant.
På valg er:
7. 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					
Resultat					
Nettoomsætning	124.903	120.181	130.115	126.927	129.036
Bruttoresultat	20.404	18.445	19.738	19.727	19.450
Resultat før finansielle poster	2.683	1.701	1.976	2.138	1.894
Resultat af finansielle poster	-208	-30	-182	111	-362
Årets resultat	2.026	1.329	1.834	1.883	1.339
Balance					
Balancesum	44.073	45.339	43.669	45.092	44.856
Egenkapital	21.342	18.948	18.816	16.865	15.860
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,1%	1,4%	1,5%	1,7%	1,5%
Soliditetsgrad	48,4%	41,8%	43,1%	37,4%	35,4%
Forrentning af egenkapital	10,1%	7,0%	10,3%	11,5%	8,3%

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. 2.026.128, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 21.341.667.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, men er dog præget af uddelerskifte i årets løb.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader

Foreningen påvirker kun i begrænset omfang det omgivende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på at begrænse energiforbruget. Der vil også i fremtiden være fokus på energibesparende foranstaltninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vig Brugsforening A.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er blevet reklassificeret i sidste års tal med kr. 3.482.672, fra anden gæld (kortfristet) til gæld til realkreditinstitutter (langfristet) vedrørende foreningens RenteSwap, hvilket ikke har nogen påvirkning af resultat eller egenkapital.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 medlemsbonus og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt godtgørelse/tillæg under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

Aktuel 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.

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 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender (finansielle anlægsaktiver), henholdsvis gæld til realkreditinstitutter (langfristet gæld).

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i og optagelse af langfristede lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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		124.902.521	120.180.711
Andre driftsindtægter		458.748	507.946
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-97.034.366	-94.044.938
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.923.113</u>	<u>-8.198.376</u>
Bruttoresultat		20.403.790	18.445.343
Personaleomkostninger	1	<u>-16.283.765</u>	<u>-15.048.121</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.120.025	3.397.222
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.436.811</u>	<u>-1.696.456</u>
Resultat før finansielle poster		2.683.214	1.700.766
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		31.974	121.523
Finansielle indtægter	3	474.582	612.391
Finansielle omkostninger	4	<u>-714.062</u>	<u>-764.387</u>
Resultat før skat		2.475.708	1.670.293
Skat af årets resultat	5	<u>-449.580</u>	<u>-341.477</u>
Årets resultat		<u>2.026.128</u>	<u>1.328.816</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		31.974	121.523
Overført resultat		<u>1.994.154</u>	<u>1.207.293</u>
		<u>2.026.128</u>	<u>1.328.816</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		27.503.758	27.930.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.724.056</u>	<u>2.080.386</u>
		<u>29.227.814</u>	<u>30.011.314</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.193.095	1.161.121
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	2.312.659	2.061.568
Andre tilgodehavender	8	<u>369.739</u>	<u>369.739</u>
		<u>3.875.493</u>	<u>3.592.428</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.103.307</u>	<u>33.603.742</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.738.343</u>	<u>6.026.108</u>
		<u>5.738.343</u>	<u>6.026.108</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.775	348.832
Andre tilgodehavender		1.318.067	1.189.732
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>394.274</u>
		<u>1.578.842</u>	<u>1.932.838</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>676.258</u>	<u>637.676</u>
		<u>676.258</u>	<u>637.676</u>
Likvide beholdninger		<u>2.976.638</u>	<u>3.138.488</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.970.081</u>	<u>11.735.110</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>44.073.388</u></u>	<u><u>45.338.852</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		122.996	112.142
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		683.095	651.121
Overført resultat		<u>20.535.576</u>	<u>18.184.628</u>
Egenkapital i alt		<u>21.341.667</u>	<u>18.947.891</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>2.506.369</u>	<u>2.426.162</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.506.369</u>	<u>2.426.162</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	11		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>12.236.337</u>	<u>13.531.031</u>
		<u>12.236.337</u>	<u>13.531.031</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	845.187	867.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.385.335	5.054.775
Selskabsskat		120.539	0
Anden gæld		<u>4.637.954</u>	<u>4.511.502</u>
		<u>7.989.015</u>	<u>10.433.768</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.225.352</u>	<u>23.964.799</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>44.073.388</u>	<u>45.338.852</u>
Finansielle kontrakter	12		
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Årets resultat		2.026.128	1.328.816
Reguleringer	16	2.093.897	2.068.406
Ændring i driftskapital	17	-2.200.261	857.095
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.919.764	4.254.317
Renteindbetalinger og lignende		274.232	294.114
Renteudbetalinger og lignende		-708.929	-755.720
Pengestrømme fra ordinær drift		1.485.067	3.792.711
Selskabsskat		35.839	-336.830
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.520.906	3.455.881
Køb af materielle anlægsaktiver		-653.313	-865.815
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-64.458	-129.529
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-717.771	-995.344
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-850.600	-959.737
Medlemsindskud		10.854	20.949
Betalt dividende		-95.240	-683.674
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-934.986	-1.622.462
Ændring i likvider		-131.851	838.075
Likvide beholdninger		3.138.488	2.330.192
Værdipapirer		637.676	546.373
Kassekredit		0	-29.780
Likvider 1. januar 2015		3.776.164	2.846.785
Kursregulering omsætningsværdipapirer		8.583	91.304
Likvider 31. december 2015		3.652.896	3.776.164

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015 (Fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.976.638	3.138.488
Værdipapirer		<u>676.258</u>	<u>637.676</u>
Likvider 31. december 2015		<u><u>3.652.896</u></u>	<u><u>3.776.164</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.246.749	12.996.261
Pensionsforsikringer	377.252	429.640
Andre omkostninger til social sikring	1.081.305	1.079.119
Andre personaleomkostninger	<u>578.459</u>	<u>543.101</u>
	<u>16.283.765</u>	<u>15.048.121</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.385.738</u>	<u>1.293.464</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>50</u>	<u>49</u>
Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.436.811</u>	<u>1.696.456</u>
	<u>1.436.811</u>	<u>1.696.456</u>
der fordeler sig således		
Bygninger	688.031	676.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>748.780</u>	<u>1.020.196</u>
	<u>1.436.811</u>	<u>1.696.456</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	383.534	453.946
Andre finansielle indtægter	<u>91.048</u>	<u>158.445</u>
	<u>474.582</u>	<u>612.391</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.133	8.667
Andre finansielle omkostninger	708.929	755.720
	<u>714.062</u>	<u>764.387</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	478.977	2.120
Årets udskudte skat	-29.397	339.357
	<u>449.580</u>	<u>341.477</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	34.401.457	7.041.398
Tilgang i årets løb	260.862	392.451
Afgang i årets løb	0	-2.259.452
	<u>34.662.319</u>	<u>5.174.397</u>
Kostpris 31. december 2015	34.662.319	5.174.397
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.470.529	4.961.012
Årets afskrivninger	688.032	748.781
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.259.452
	<u>7.158.561</u>	<u>3.450.341</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>27.503.758</u>	<u>1.724.056</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	651.121	529.598
Årets resultat	31.974	-9
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>121.532</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>683.095</u>	<u>651.121</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.193.095</u></u>	<u><u>1.161.121</u></u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Karlsruhe Detail A/S	Karlsruhe	33,333333%	3.579.283	95.921

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapi- rer og kapitalande- le	Andre tilgodeha- vender
Kostpris 1. januar 2015	906.167	369.739
Tilgang i årets løb	<u>64.458</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>970.625</u>	<u>369.739</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	1.302.225	0
Årets opskrivninger	<u>191.767</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>1.493.992</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	146.825	0
Årets nedskrivninger	<u>5.133</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>151.958</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>2.312.659</u></u>	<u><u>369.739</u></u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	112.142	651.121	18.184.628	18.947.891
Kontant kapitalforhøjelse	10.854	0	0	10.854
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	356.794	356.794
Årets resultat	0	31.974	1.994.154	2.026.128
Egenkapital 31. december 2015	122.996	683.095	20.535.576	21.341.667

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	112.142	91.193	56.441	27.231	12.205
Tilgang i året	10.854	20.949	34.752	29.210	15.026
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	122.996	112.142	91.193	56.441	27.231

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.309.725	2.228.254
Finansielle anlægsaktiver	196.644	254.188
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>-56.280</u>
	<u>2.506.369</u>	<u>2.426.162</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Langfristet gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>14.398.522</u>	<u>13.081.524</u>	<u>845.187</u>	<u>6.045.936</u>
	<u>14.398.522</u>	<u>13.081.524</u>	<u>845.187</u>	<u>6.045.936</u>

12 Finansielle kontrakter

Foreningen har indgået renteswap. Aftalen indebærer, at foreningens realkreditlån med en restgæld pr. 31.12.2015 ialt t.kr. 10.275 og med en variabel rente er sikret med lån ialt t.kr. 10.904 med en max rente på 5,41%. Aftalen udløber 30.06.2027.

Pr. 31.12.2015 udgjorde værdien af renteswap-aftalen et ikke realiseret tab på t.kr. 3.016 som er hensat under gæld til realkreditinstitutter (langfristet) og ført under egenkapitalen. Skatteværdien, t.kr. 709 er modregnet posten under egenkapitalen. Da foreningens renteswap kan klassificeres som en sikringstransaktion, vil alle reguleringer ligeledes blive ført via egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter 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 t.kr. 2.099.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler hvor der resterer 43 ydelser á t.kr. 9, ialt t.kr. 368.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 10.275, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 27.504.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 5.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 27.504. Endvidere er deponeret indestående på bankkonto på t.kr. 827, der indgår i regnskabsposten "Likvide beholdninger".

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 674.

Til sikkerhed for mellemværende med Vare- og Landbrugslotteriet har foreningen indbetalt t.kr. 48 på spærret konto i pengeinstitut. Beløbet indgår i regnskabsposten "Likvide beholdninger".

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jr. ÅRL § 98 c, stk.1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-474.582	-612.391
Finansielle omkostninger	714.062	764.387
Af- og nedskrivninger	1.436.811	1.696.456
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-31.974	-121.523
Skat af årets resultat	449.580	341.477
	<u>2.093.897</u>	<u>2.068.406</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	287.765	-141.600
Ændring i tilgodehavender	-40.278	-655.023
Ændring i leverandører m.v.	-2.447.748	1.653.718
	<u>-2.200.261</u>	<u>857.095</u>