

Brugsen for Rødekro og Omegn

Hærvejen 18

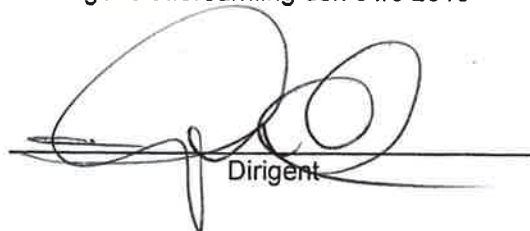
6230 Rødekro

CVR nr. 40 65 33 17

Årsrapport 2015

(94. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 31/3 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

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.

Rødekro, den 8. marts 2016

Direktion

Uddeler Torben Damgaard

Bestyrelse

Inge Callesen
formand

Søren Wollesen

Mogens Krag Nissen

Poul Søgaard

Erik Bøjesen

Sonja Svendsen

Anja Jensen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Brugsen for Rødebro og Omegn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsen for Rødebro og Omegn 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.

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.

Kolding, den 8. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsen for Rødekro og Omegn
Hærvejen 18
6230 Rødekro

Telefon: 73661800

CVR-nr.: 40 65 33 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aabenraa kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Inge Callesen, formand
Søren Wollesen
Mogens Krag Nissen
Poul Søgaard
Erik Bøjesen
Sonja Svendsen
Anja Jensen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Torben Damgaard

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Storegade 31
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningen har igen skabt et godt og stabilt resultat. Resultatet er skabt via stor engagement fra de ansattes side og en god og stor opbakning fra loyale medlemmer. Foreningen er godt rustet til fremtiden, og vil hele tiden være opdateret på de nyeste tiltag for at imødekomme medlemmernes ønsker og behov til en moderne og tidssvarende butik.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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	105.022	104.495	102.876	99.162	99.535
Bruttoresultat	18.056	17.191	16.355	15.513	15.682
Resultat før finansielle poster	1.050	1.241	1.261	884	358
Resultat af finansielle poster	300	261	278	236	-87
Årets resultat	1.159	1.401	1.423	834	203
Balance					
Balancesum	48.703	51.889	40.828	40.667	42.780
Egenkapital	24.369	23.156	21.702	20.090	19.237
Nøgletal					
Soliditetsgrad	50,0%	44,6%	53,2%	49,4%	45,0%
Forrentning af egenkapital	4,9%	6,2%	6,8%	4,2%	1,1%
Årets resultat i % af nettoomsætning	1,1%	1,3%	1,4%	0,8%	0,2%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsen for Røde Kro og Omegn 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.

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 eksklusiv 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af realkreditlån.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles som udgangspunkt til dagsværdi. Unoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ikke pålideligt kan opgøres, måles til kostpris iht. ÅRL § 37.

Andre tilgodehavender 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som omfatter handelsvarer, måles til en værdi som tilnærmelsesvis svarer til kostprisen opgjort efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og anden gæld, 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og ind- og udbetaling af andelskapital til medlemmerne.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Årets resultat i % af
nettoomsætning

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		105.022.247	104.494.808
Andre driftsindtægter		1.345.400	1.404.247
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-80.711.840	-81.898.987
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.599.696</u>	<u>-6.809.175</u>
Bruttoresultat		18.056.111	17.190.893
Personaleomkostninger	1	<u>-14.810.570</u>	<u>-13.946.678</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.245.541	3.244.215
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-2.195.909</u>	<u>-2.003.398</u>
Resultat før finansielle poster		1.049.632	1.240.817
Finansielle indtægter	2	467.224	486.865
Finansielle omkostninger	3	<u>-167.634</u>	<u>-225.406</u>
Resultat før skat		1.349.222	1.502.276
Skat af årets resultat		<u>-190.566</u>	<u>-101.369</u>
Årets resultat		<u>1.158.656</u>	<u>1.400.907</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.158.656</u>	<u>1.400.907</u>
		<u>1.158.656</u>	<u>1.400.907</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		32.820.698	32.056.446
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.270.698	3.639.320
		<u>38.091.396</u>	<u>35.695.766</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	3.167.983	2.871.188
Andre tilgodehavender	5	407.557	532.876
		<u>3.575.540</u>	<u>3.404.064</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>41.666.936</u>	<u>39.099.830</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		4.432.346	5.009.531
		<u>4.432.346</u>	<u>5.009.531</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		911.424	927.024
Andre tilgodehavender		1.180.264	671.551
Selskabsskat		230.382	27.020
		<u>2.322.070</u>	<u>1.625.595</u>
Likvide beholdninger		<u>281.224</u>	<u>6.154.094</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.035.640</u>	<u>12.789.220</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>48.702.576</u></u>	<u><u>51.889.050</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Andelskapital		339.808	284.875
Overført resultat		<u>24.029.614</u>	<u>22.870.958</u>
Egenkapital i alt		<u>24.369.422</u>	<u>23.155.833</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>3.918.322</u>	<u>3.727.756</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.918.322</u>	<u>3.727.756</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		5.531.606	6.603.966
Anden gæld		<u>3.670.492</u>	<u>4.058.150</u>
		<u>9.202.098</u>	<u>10.662.116</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.082.363	1.050.556
Kreditinstitutter		34.089	3.908.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.473.163	6.714.575
Anden gæld		<u>3.623.119</u>	<u>2.669.255</u>
		<u>11.212.734</u>	<u>14.343.345</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.414.832</u>	<u>25.005.461</u>
PASSIVER I ALT		<u>48.702.576</u>	<u>51.889.050</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		1.158.656	1.400.907
Reguleringer	12	2.086.885	1.843.309
Ændring i driftskapital	13	<u>814.002</u>	<u>2.141.238</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.059.543	5.385.454
Renteindbetalinger og lignende		467.224	486.865
Renteudbetalinger og lignende		<u>-167.634</u>	<u>-225.406</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		4.359.133	5.646.913
Betalt selskabsskat		<u>-203.362</u>	<u>-51.726</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.155.771	5.595.187
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.591.541	-6.157.653
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-314.128	-1.240.786
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>125.319</u>	<u>122.311</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.780.350	-7.276.128
Tilbagebetaling af gæld		-1.428.211	-802.238
Nettoændring andelskapital		54.790	52.429
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>5.913.893</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.373.421	5.164.084
Ændring i likvider		-1.998.000	3.483.143
Likvide beholdninger		6.154.094	506.071
Kassekredit		<u>-3.908.959</u>	<u>-1.744.079</u>
Likvider 1. januar		2.245.135	-1.238.008
Likvider 31. december		<u>247.135</u>	<u>2.245.135</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		281.224	6.154.094
Kassekredit		<u>-34.089</u>	<u>-3.908.959</u>
Likvider 31. december		<u>247.135</u>	<u>2.245.135</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.785.970	12.048.792
Pensionsforsikringer	241.035	251.272
Andre omkostninger til social sikring	1.067.774	1.000.138
Andre personaleomkostninger	715.791	646.476
	<u>14.810.570</u>	<u>13.946.678</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.630.000</u>	<u>1.580.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>44</u>	<u>41</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	457.378	479.016
Andre finansielle indtægter	9.846	7.849
	<u>467.224</u>	<u>486.865</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	18.082	45.733
Andre finansielle omkostninger	149.552	179.673
	<u>167.634</u>	<u>225.406</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	44.441.705	7.928.806
Tilgang i årets løb	1.552.250	3.039.291
Afgang i årets løb	0	-2.286.997
	<u>45.993.955</u>	<u>8.681.100</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	12.385.262	4.289.485
Årets afskrivninger	787.995	1.407.914
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.286.997
	<u>13.173.257</u>	<u>3.410.402</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>32.820.698</u>	<u>5.270.698</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2015	3.077.502	532.876
Tilgang i årets løb	314.128	0
Afgang i årets løb	0	-125.319
	<u>3.391.630</u>	<u>407.557</u>
Kostpris 31. december 2015		
Nedskrivninger 1. januar 2015	206.314	0
Årets nedskrivninger	17.333	0
	<u>223.647</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.167.983</u>	<u>407.557</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	285.018	22.870.958	23.155.976
Tilgang andelskapital	54.790	0	54.790
Årets resultat	0	1.158.656	1.158.656
Egenkapital 31. december 2015	339.808	24.029.614	24.369.422

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2015	285.018	232.446	42.947	23.069	12.647
Tilgang i året	54.790	52.429	189.499	19.878	10.422
Andelskapital 31. december 2015	339.808	284.875	232.446	42.947	23.069

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	3.754.698	3.517.526
Finansielle anlægsaktiver	163.888	210.230
Skattemæssigt underskud	-785	0
	3.918.322	3.727.756

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.654.522	6.613.969	1.082.363	3.623.048
Anden gæld	4.058.150	3.670.492	0	0
	11.712.672	10.284.461	1.082.363	3.623.048

9 Eventualposter m.v.

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. 1.664.314.

Foreningen har indskudt kr. 532.876 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 407.557 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 125.319 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.613.969, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 32.890.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt skadesløsbrev, t.kr. 4.950 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 32.890.

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. 980.171.

Pengeinstituttet har stillet garanti, t.kr. 25 overfor en leverandør.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-467.224	-486.865
Finansielle omkostninger	167.634	225.406
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.195.909	2.003.399
Skat af årets resultat	190.566	101.369
	<u>2.086.885</u>	<u>1.843.309</u>

13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	627.186	274.504
Ændring i tilgodehavender	-493.113	-327.453
Ændring i leverandører m.v.	679.929	2.194.175
	<u>814.002</u>	<u>2.141.226</u>