

Særslev Brugsforening A.M.B.A.

Vestergade 18

5471 Søndersø

CVR nr. 41 31 92 16

Årsrapport 2015

(126. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 18/3 2016

Robert Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

Særslev, den 23. februar 2016

Direktion

Tony Thygesen
uddeler

Bestyrelse

Ove Eriksen
formand

Erik Christian Poulsen

Christian Nielsen

Charlotte Kristiansen

Dorthe Nielsen

Casper Conradsen

Thea Bergmann

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Særslev 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.

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.

Odense, den 23. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Særslev Brugsforening A.M.B.A.
Vestergade 18
5471 Søndersø

Telefon: 6484 1384
Telefax: 6484 1132
E-mail: 06202@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 41 31 92 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Nordfyn

Bestyrelse

Ove Eriksen, formand
Erik Christian Poulsen
Christian Nielsen
Charlotte Kristiansen
Dorthe Nielsen
Casper Conradsen
Thea Bergmann

Direktion

Tony Thygesen, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordfyns Bank
Vesterled 2
5471 Søndersø

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes fredag 18. marts 2016, kl. 18.00, i Særslev 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: Ove Eriksen, Erik Christian Poulsen og Charlotte Kristiansen.
Valg af suppleant.
Som revisor genvælges RSMplus, som i forbindelse med fusion skifter navn til Beierholm pr. 1. maj 2016.
8. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 7.710, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.409.112.

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					
Bruttofortjeneste	1.994	2.001	2.127	2.285	2.191
Resultat før finansielle poster	-184	35	-43	133	177
Resultat af finansielle poster	187	225	182	281	122
Årets resultat	8	213	117	332	224
Balancesum	7.427	7.102	7.510	7.081	7.039
Egenkapital	6.409	6.394	6.171	6.041	5.706
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-2,5%	0,5%	-0,6%	1,9%	2,7%
Soliditetsgrad	86,3%	90,0%	82,2%	85,3%	81,1%
Forrentning af egenkapital	0,1%	3,4%	1,9%	5,7%	4,0%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Særslev 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 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

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, indretning af lejede lokaler 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	10-25 år	0 %
Edb-anskaffelser	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele 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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
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.
Bruttofortjeneste		1.993.634	2.001.336
Personaleomkostninger	1	<u>-1.827.492</u>	<u>-1.605.638</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		166.142	395.698
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-350.386</u>	<u>-360.383</u>
Resultat før finansielle poster		-184.244	35.315
Finansielle indtægter	3	198.244	232.305
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.492</u>	<u>-7.663</u>
Resultat før skat		2.508	259.957
Skat af årets resultat		<u>5.202</u>	<u>-46.977</u>
Årets resultat		<u>7.710</u>	<u>212.980</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.710</u>	<u>212.980</u>
		<u>7.710</u>	<u>212.980</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		1.678.207	1.627.937
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>706.597</u>	<u>847.000</u>
		<u>2.384.804</u>	<u>2.474.937</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>829.864</u>	<u>748.279</u>
		<u>829.864</u>	<u>748.279</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.214.668</u>	<u>3.223.216</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.199.075</u>	<u>1.310.787</u>
		<u>1.199.075</u>	<u>1.310.787</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.379	72.153
Andre tilgodehavender		1.707.648	901.659
Selskabsskat		<u>36.130</u>	<u>0</u>
		<u>1.835.157</u>	<u>973.812</u>
Likvide beholdninger		<u>1.178.133</u>	<u>1.594.065</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.212.365</u>	<u>3.878.664</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.427.033</u></u>	<u><u>7.101.880</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		35.626	27.827
Overført resultat		6.373.486	6.365.776
Egenkapital i alt		6.409.112	6.393.603
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		178.471	183.673
Hensatte forpligtelser i alt		178.471	183.673
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	187.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.899	0
Selskabsskat		0	5.916
Anden gæld		281.551	331.188
		839.450	524.604
Gældsforpligtelser i alt		839.450	524.604
PASSIVER I ALT		7.427.033	7.101.880
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.570.949	1.339.677
Pensionsforsikringer	102.714	101.045
Andre omkostninger til social sikring	106.661	121.385
Andre personaleomkostninger	47.168	43.531
	<u>1.827.492</u>	<u>1.605.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	350.386	360.383
	<u>350.386</u>	<u>360.383</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	91.317	95.022
Andre finansielle indtægter	106.927	137.283
	<u>198.244</u>	<u>232.305</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	10.093	0
Andre finansielle omkostninger	1.399	7.663
	<u>11.492</u>	<u>7.663</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.471.457	1.979.115
Tilgang i årets løb	198.075	62.178
Afgang i årets løb	0	-332.068
	<u>3.669.532</u>	<u>1.709.225</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.843.520	1.132.115
Årets afskrivninger	147.805	202.581
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-332.068
	<u>1.991.325</u>	<u>1.002.628</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.678.207</u>	<u>706.597</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	27.827	6.365.776	6.393.603
Kontant kapitalforhøjelse	7.799	0	7.799
Årets resultat	0	7.710	7.710
Egenkapital 31. december 2015	35.626	6.373.486	6.409.112

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	27.827	18.460	5.321	2.659	1.327
Tilgang i året	7.799	9.367	13.139	2.662	1.332
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	35.626	27.827	18.460	5.321	2.659

7 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 2% af butiksvareomsætningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 330.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør tkr. 1.678, opbevares i foreningen og ligger ikke til sikkerhed.

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 tkr. 107.

Noter til årsregnskabet