

**Dalmose Brugsforening A.M.B.A.**

**Lodsvej 1**

**4261 Dalmose**

CVR nr. 42 75 03 28

**Årsrapport 2015**

(130. regnskabsår)

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

---

Tommy Sejr Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
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 Dalmore 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.

Dalmore, den 17. marts 2016

### Direktion

Uddeler Søren Orthmann  
Rasmussen

### Bestyrelse

Henrik Laursen  
formand

Irene Nielsen

Thomas Christensen

Ruth Bek-Pedersen

Torben Levring

Lone Rasmussen

Bente Lisbet Bjerre

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til medlemmer i Dalmose Brugsforening A.M.B.A.*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dalmose 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

Dalrose Brugsforening A.M.B.A.  
Lodsvej 1  
4261 Dalrose

Telefon: 58188017  
E-mail: 04045@coop.dk  
Hjemmeside: [www.daglibrugsen.dk](http://www.daglibrugsen.dk)  
CVR-nr.: 42 75 03 28  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Slagelse

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Henrik Laursen, formand  
Irene Nielsen  
Thomas Christensen  
Ruth Bek-Pedersen  
Torben Levring  
Lone Rasmussen  
Bente Lisbet Bjerre

### Direktion

Uddeler Søren Orthmann Rasmussen

### Revision

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

### Pengeinstitut

Danske Bank

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2016, kl. 18.00 i Dalmore Hallen

#### 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:  
Thomas Christensen  
Torben Levring  
Ruth Bek-Pedersen  
Valg af suppleant.  
På valg er:
7. Eventuelt.

Efter generalforsamlingen serveres stegt flæsk med persille sovs.

Derefter holder Freddy Black foredrag.

Medlemmer af Dalmoregruppen er repræsenteret, og Dalmoregruppen holder stiftende generalforsamling.

## 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.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	18.785	18.846	17.843	19.123	19.773
Bruttoresultat	3.236	3.216	3.109	3.676	4.104
Resultat før finansielle poster	51	235	-246	15	413
Resultat af finansielle poster	15	9	1	45	14
Årets resultat	49	187	-86	46	319
<b>Balance</b>					
Balancesum	9.396	9.321	9.133	9.639	9.367
Egenkapital	8.279	8.227	8.035	8.114	8.067
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	0,3%	1,2%	-1,4%	0,1%	2,1%
Soliditetsgrad	88,1%	88,3%	88,0%	84,2%	86,1%
Forrentning af egenkapital	0,6%	2,3%	-1,1%	0,6%	4,0%

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. 49.138, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.279.134.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalmose 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

### 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.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### 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

Andre tilgodehavender, der består af indestående i hovedforeninger, måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og 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.

#### 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 acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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		18.785.338	18.846.398
Andre driftsindtægter		70.216	118.027
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-14.149.023	-14.285.165
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.470.797</u>	<u>-1.463.421</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.235.734</b>	<b>3.215.839</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.799.801</u>	<u>-2.606.150</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>435.933</b>	<b>609.689</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-384.873</u>	<u>-374.619</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>51.060</b>	<b>235.070</b>
Finansielle indtægter	2	17.513	11.702
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.154</u>	<u>-2.994</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>66.419</b>	<b>243.778</b>
Skat af årets resultat		<u>-17.281</u>	<u>-56.478</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>49.138</u></b>	<b><u>187.300</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>49.138</u>	<u>187.300</u>
		<b><u>49.138</u></b>	<b><u>187.300</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Grunde og bygninger		5.320.263	5.468.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		881.308	980.083
		<u>6.201.571</u>	<u>6.448.966</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		199.690	186.823
Andre tilgodehavender		107.690	140.135
		<u>307.380</u>	<u>326.958</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>6.508.951</b></u>	<u><b>6.775.924</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		992.168	1.168.516
		<u>992.168</u>	<u>1.168.516</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.093	46.665
Andre tilgodehavender		1.716.020	1.179.530
Selskabsskat		9.295	14.340
		<u>1.779.408</u>	<u>1.240.535</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>115.693</u>	<u>136.269</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.887.269</b></u>	<u><b>2.545.320</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>9.396.220</b></u></u>	<u><u><b>9.321.244</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		21.082	18.068
Overført resultat		8.258.052	8.208.914
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>8.279.134</b>	<b>8.226.982</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		573.018	555.737
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>573.018</b>	<b>555.737</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.734	3.733
Anden gæld		540.334	534.792
		544.068	538.525
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>544.068</b>	<b>538.525</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>9.396.220</b>	<b>9.321.244</b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.397.635	2.195.630
Pensionsforsikringer	108.504	101.966
Andre omkostninger til social sikring	193.754	204.795
Andre personaleomkostninger	99.908	103.759
	<u>2.799.801</u>	<u>2.606.150</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.964	2.386
Andre finansielle indtægter	15.549	9.316
	<u>17.513</u>	<u>11.702</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.914	2.365
Andre finansielle omkostninger	240	629
	<u>2.154</u>	<u>2.994</u>



## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	7.430.985	1.735.073
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>137.478</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.430.985</u>	<u>1.872.551</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.962.102	754.990
Årets afskrivninger	<u>148.620</u>	<u>236.253</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.110.722</u>	<u>991.243</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>5.320.263</u></b>	<b><u>881.308</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	18.068	8.208.914	8.226.982
Kontant kapitalforhøjelse	3.014	0	3.014
Årets resultat	<u>0</u>	<u>49.138</u>	<u>49.138</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>21.082</u></b>	<b><u>8.258.052</u></b>	<b><u>8.279.134</u></b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	18.068	13.598	6.457	6.457	2.460
Tilgang i året	3.014	4.470	7.141	0	3.997
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b><u>21.082</u></b>	<b><u>18.068</u></b>	<b><u>13.598</u></b>	<b><u>6.457</u></b>	<b><u>6.457</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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. 375.

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 t.kr. 200.