

Brugsforeningen Hornslet A.m.b.A.

Toftevej 11

8543 Hornslet

CVR nr. 43 43 56 12

Årsrapport 2015

(94. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 11/4 2016

Jørgen B. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

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

Hornslet, den 14. marts 2016

Direktion

Thomas Rasmussen

Bestyrelse

Lars Nørregaard Knudsen

Solveig Nielsen

Lone Højgaard Rasmussen

Karen Buch

Anja Andersen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Brugsforeningen Hornslet A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsforeningen Hornslet 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.

Aarhus, den 14. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsforeningen Hornslet A.m.b.A.
Toftevej 11
8543 Hornslet

CVR-nr.: 43 43 56 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Syddjurs

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Lars Nørregaard Knudsen
Solveig Nielsen
Lone Højgaard Rasmussen
Karen Buch
Anja Andersen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Thomas Rasmussen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Nordea, Hornslet afdeling

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. april 2016 kl. 19.00 i butikken.

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:
Lars Nørregaard Knudsen
Karen Buch

Valg af suppleant.
På valg er:
Hanne Drud Nielsen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer

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	63.142	58.624	55.472	54.977	55.201
Bruttoresultat	9.218	7.684	6.630	6.576	6.136
Resultat før finansielle poster	281	-1.058	-1.962	-1.905	-2.183
Resultat af finansielle poster	6	5	-31	-54	423
Årets resultat	277	-654	-1.421	-1.439	-1.321
Balance					
Balancesum	21.465	21.628	23.155	25.919	27.059
Egenkapital	12.644	12.347	13.052	14.431	15.870
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,4%	-1,8%	-3,5%	-3,5%	-4,0%
Egenkapital i % af balancesum	58,9%	57,1%	56,4%	55,7%	58,6%
Forrentning af egenkapital	2,2%	-5,1%	-10,3%	-9,5%	-8,0%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsforeningen Hornslet 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.

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug 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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende 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:

Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		63.141.587	58.623.736
Andre driftsindtægter		226.269	319.749
Vareforbrug		-49.589.708	-47.073.091
Andre eksterne omkostninger		-4.559.766	-4.186.409
Bruttoresultat		9.218.382	7.683.985
Personaleomkostninger	1	-7.818.278	-7.638.650
Resultat før af- og nedskrivninger		1.400.104	45.335
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.118.635	-1.103.529
Resultat før finansielle poster		281.469	-1.058.194
Finansielle indtægter	3	197.911	211.723
Finansielle omkostninger	4	-191.675	-206.246
Resultat før skat		287.705	-1.052.717
Skat af årets resultat		-10.407	398.522
Årets resultat		277.298	-654.195
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		277.298	-654.195
		277.298	-654.195

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		13.534.330	13.730.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.877.909</u>	<u>2.367.821</u>
		<u>15.412.239</u>	<u>16.097.973</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>965.686</u>	<u>821.376</u>
		<u>965.686</u>	<u>821.376</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.377.925</u>	<u>16.919.349</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.403.852</u>	<u>3.602.704</u>
		<u>3.403.852</u>	<u>3.602.704</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.765	368.080
Andre tilgodehavender		806.010	529.024
Selskabsskat		27.497	29.202
Periodeafgrænsningsposter		<u>123.978</u>	<u>0</u>
		<u>1.234.250</u>	<u>926.306</u>
Likvide beholdninger		<u>448.568</u>	<u>179.589</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.086.670</u>	<u>4.708.599</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>21.464.595</u></u>	<u><u>21.627.948</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		85.622	65.740
Overført resultat		<u>12.558.127</u>	<u>12.280.829</u>
Egenkapital i alt		<u>12.643.749</u>	<u>12.346.569</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>359.040</u>	<u>348.633</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>359.040</u>	<u>348.633</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.002.216</u>	<u>3.185.093</u>
		<u>3.002.216</u>	<u>3.185.093</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristet gæld		196.849	189.099
Kreditinstitutter		0	525.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.740.647	3.418.732
Anden gæld		<u>1.522.094</u>	<u>1.613.827</u>
		<u>5.459.590</u>	<u>5.747.653</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.461.806</u>	<u>8.932.746</u>
PASSIVER I ALT		<u>21.464.595</u>	<u>21.627.948</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	6.825.057	6.573.999
Pensionsforsikringer	520.805	528.311
Andre omkostninger til social sikring	163.129	179.737
Andre personaleomkostninger	309.287	356.603
	<u>7.818.278</u>	<u>7.638.650</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.118.635</u>	<u>1.103.529</u>
	<u>1.118.635</u>	<u>1.103.529</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	195.822	195.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>922.813</u>	<u>908.457</u>
	<u>1.118.635</u>	<u>1.103.529</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	197.604	211.267
Andre finansielle indtægter	<u>307</u>	<u>456</u>
	<u>197.911</u>	<u>211.723</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>191.675</u>	<u>206.246</u>
	<u>191.675</u>	<u>206.246</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	17.063.571	5.149.606
Tilgang i årets løb	0	432.901
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	0	-1.164.200
Kostpris 31. december 2015	17.063.571	4.418.307
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.333.419	2.781.785
Årets afskrivninger	195.822	922.813
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	0	-1.164.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.529.241	2.540.398
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	13.534.330	1.877.909

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	65.740	12.280.829	12.346.569
Kontant kapitalforhøjelse	19.882	0	19.882
Årets resultat	0	277.298	277.298
Egenkapital 31. december 2015	85.622	12.558.127	12.643.749

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	65.740	41.985	0
Tilgang i året	19.882	23.755	41.985
Afgang i året	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	85.622	65.740	41.985

Noter til årsregnskabet

7 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.374.192</u>	<u>3.199.065</u>	<u>196.849</u>	<u>1.305.912</u>
	<u>3.374.192</u>	<u>3.199.065</u>	<u>196.849</u>	<u>1.305.912</u>

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter 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 kan foreningen være omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. kr. 1.061.497.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.199.065, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 11.580.365. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens §37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

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, i alt kr. 194.600.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er indlagt ejerpantebrev, kr. 2.000.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 11.580.365.