

**Vorbasse Brugsforening**

**Vestergade 11**

**6623 Vorbasse**

CVR nr. 43 77 17 28

**Årsrapport 2015**

(128. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 26/4 2016



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

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.

Vorbasse, den 14. marts 2016

### Direktion



Uddeler Peter Tolberg

### Bestyrelse



Jens Christian Jensen  
formand



Susan Bruhn Johansen



Søren Madsen



Mikael Jacobsen



Susanne Holm Therkildsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til medlemmerne i Vorbasse Brugsforening*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Vorbasse Brugsforening 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 14. marts 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22



Marianne Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Vorbasse Brugsforening Vestergade 11 6623 Vorbasse  Telefon: 75333014 E-mail: 03713@coop.dk  CVR-nr.: 43 77 17 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Billund kommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncænøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Jens Christian Jensen, formand Susan Bruhn Johansen Søren Madsen Mikael Jacobsen Susanne Holm Therkildsen
<b>Direktion</b>	Uddeler Peter Tolberg
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Vestergade 10 6623 Vorbasse

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2016, kl. 19.30, på Vorbasse Kro.

#### 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: Jens Christian Jensen, Susan Bruhn Johansen og Susanne Holm Therkildsen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Janie Winther Christiansen
7. Eventuelt.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### **Udvikling i året**

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 158.590, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.767.453.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Foreningen opfører en OK Vaskehal, som forventes at stå færdig september 2016.



## 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>					
Bruttofortjeneste	4.421	4.050	4.717	4.693	4.635
Resultat før finansielle poster	-148	-510	215	21	122
Resultat af finansielle poster	263	300	236	250	114
Årets resultat	159	-120	384	206	177
<b>Balance</b>					
Balancesum	11.537	12.030	11.275	11.627	11.488
Egenkapital	6.767	6.592	6.710	6.350	6.139
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	58,7%	54,8%	59,5%	54,6%	53,4%
Forrentning af egenkapital	2,4%	-1,8%	5,9%	3,3%	2,9%

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vorbasse Brugsforening 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.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter 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.

#### 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende selskabsskat 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.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

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.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.420.740</b>	<b>4.050.069</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.990.073</u>	<u>-4.022.635</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>430.667</b>	<b>27.434</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-578.650</u>	<u>-536.941</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-147.983</b>	<b>-509.507</b>
Finansielle indtægter	2	344.582	365.463
Finansielle omkostninger		<u>-81.939</u>	<u>-65.962</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.660</b>	<b>-210.006</b>
Skat af årets resultat		<u>43.930</u>	<u>90.013</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>158.590</u></b>	<b><u>-119.993</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>158.590</u>	<u>-119.993</u>
		<b><u>158.590</u></b>	<b><u>-119.993</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Grunde og bygninger		6.498.813	6.678.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.282.641</u>	<u>1.524.954</u>
		<u>7.781.454</u>	<u>8.203.064</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.106.366	924.416
Andre tilgodehavender	6	<u>130.694</u>	<u>174.486</u>
		<u>1.237.060</u>	<u>1.098.902</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>9.018.514</u></b>	<b><u>9.301.966</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.960.380</u>	<u>2.217.956</u>
		<u>1.960.380</u>	<u>2.217.956</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.443	151.365
Andre tilgodehavender	6	332.109	230.379
Selskabsskat		<u>58.426</u>	<u>46.103</u>
		<u>505.978</u>	<u>427.847</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>52.146</u>	<u>82.521</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.518.504</u></b>	<b><u>2.728.324</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>11.537.018</u></b>	<b><u>12.030.290</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Andelskapital		18.595	17.043
Overført resultat		<u>6.748.858</u>	<u>6.575.263</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>6.767.453</u></b>	<b><u>6.592.306</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>567.261</u>	<u>611.245</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>567.261</u></b>	<b><u>611.245</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	345.793
Kreditinstitutter		525.230	668.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.912.258	3.151.968
Anden gæld		<u>764.816</u>	<u>660.649</u>
		<u>4.202.304</u>	<u>4.826.739</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.202.304</u></b>	<b><u>4.826.739</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>11.537.018</u></b>	<b><u>12.030.290</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.484.692	3.461.257
Pensionsforsikringer	118.850	119.274
Andre omkostninger til social sikring	227.226	258.811
Andre personaleomkostninger	159.305	183.293
	<u>3.990.073</u>	<u>4.022.635</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	344.156	342.524
Andre finansielle indtægter	426	22.939
	<u>344.582</u>	<u>365.463</u>



## Noter til årsregnskabet

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.860.474	4.871.914
Tilgang i årets løb	0	157.038
Afgang i årets løb	0	-2.696.857
	<u>8.860.474</u>	<u>2.332.095</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.182.361	3.346.961
Årets afskrivninger	179.300	399.350
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.696.857
	<u>2.361.661</u>	<u>1.049.454</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>6.498.813</u></b>	<b><u>1.282.641</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	17.043	6.590.268	6.607.311
Tilgang andelskapital	1.552	0	1.552
Årets resultat	0	158.590	158.590
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>18.595</b>	<b>6.748.858</b>	<b>6.767.453</b>

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar 2015	17.043	14.843	9.990	4.401	2.287
Tilgang i året	1.552	2.200	4.853	5.589	2.114
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Andelskapital 31. december 2015</b>	<b>18.595</b>	<b>17.043</b>	<b>14.843</b>	<b>9.990</b>	<b>4.401</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	345.793	0	0	0
	<b>345.793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 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 kr. 491.512.

Foreningen har indskudt kr. 174.486 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 130.694 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 43.792 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånekapitalen er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 1.200.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 6.498.813.

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. 272.486.