

Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.

Boeslunde Byvej 137

4242 Boeslunde

CVR nr. 44 22 47 12

Årsrapport 2015

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

Kurt Stilling
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

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

Boeslunde, den 22. marts 2016

Direktion

Uddeler Jakob Bekker Hansen

Bestyrelse

Else Marie Andersen
formand

Lars Aaby Larsen

Anne Hansen

Søren Staun

Kurt Stilling

Charlotte Cruse

Marianne Borgstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boeslunde Sogns 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.

Vordingborg, den 22. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.
Boeslunde Byvej 137
4242 Boeslunde

Telefon: 58140001
E-mail: 04028@coop.dk
Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk

CVR-nr.: 44 22 47 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Slagelse

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Else Marie Andersen, formand
Lars Aaby Larsen
Anne Hansen
Søren Staun
Kurt Stilling
Charlotte Cruse
Marianne Borgstrøm

Direktion

Uddeler Jakob Bekker Hansen

Revision

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

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag d. 26. april 2016, kl. 18.30 i Præstegårdsladen.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
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 Aaby Larsen
Else Marie Andersen - modtager ikke genvalgt
Anne Hansen
Søren Staun - modtager ikke genvalg
Valg af suppleant.
På valg er:
7. Eventuelt.

Brugsen er vært ved smørrebrød, kaffe samt foredrag om COOP 150 års historie ved Tage Lund.

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	18.240	18.625	18.881	20.170	19.581
Bruttoresultat	2.515	2.522	2.307	2.896	2.753
Resultat før finansielle poster	-394	-253	-539	9	56
Resultat af finansielle poster	122	120	121	157	73
Årets resultat	-187	-104	-276	142	97
Balance					
Balancesum	6.711	6.850	7.023	7.203	6.694
Egenkapital	5.177	5.364	5.468	5.743	5.602
Nøgletal					
Overskudsgrad	-2,2%	-1,4%	-2,9%	0,0%	0,3%
Soliditetsgrad	77,1%	78,3%	77,9%	79,7%	83,7%
Forrentning af egenkapital	-3,5%	-1,9%	-4,9%	2,5%	1,7%

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 underskud på kr. 187.318, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.176.501.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boeslunde Sogns 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.

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, udbytte og fondsandele samt samt godtgørelse/tillæg 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 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

Gældsforpligtelser i øvrigt 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		18.240.215	18.624.981
Andre driftsindtægter		647.702	674.912
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.151.617	-15.574.265
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.221.075</u>	<u>-1.204.071</u>
Bruttoresultat		2.515.225	2.521.557
Personaleomkostninger	1	<u>-2.542.308</u>	<u>-2.374.383</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-27.083	147.174
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-367.122</u>	<u>-399.773</u>
Resultat før finansielle poster		-394.205	-252.599
Finansielle indtægter	2	124.359	124.271
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.904</u>	<u>-3.817</u>
Resultat før skat		-271.750	-132.145
Skat af årets resultat	4	<u>84.432</u>	<u>28.063</u>
Årets resultat		<u>-187.318</u>	<u>-104.082</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-187.318</u>	<u>-104.082</u>
		<u>-187.318</u>	<u>-104.082</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		3.461.568	3.564.023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		950.126	791.915
		<u>4.411.694</u>	<u>4.355.938</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		480.181	412.206
Andre tilgodehavender		76.781	102.596
		<u>556.962</u>	<u>514.802</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.968.656</u>	<u>4.870.740</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.184.848	1.349.028
		<u>1.184.848</u>	<u>1.349.028</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.824	293.466
Andre tilgodehavender		45.837	90.077
Selskabsskat		16.453	19.814
		<u>412.114</u>	<u>403.357</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		26.909	25.542
		<u>26.909</u>	<u>25.542</u>
Likvide beholdninger		<u>118.451</u>	<u>201.779</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.742.322</u>	<u>1.979.706</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.710.978</u>	<u>6.850.446</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat	6	<u>5.176.501</u>	<u>5.363.819</u>
Egenkapital i alt		<u>5.176.501</u>	<u>5.363.819</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>122.634</u>	<u>207.066</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>122.634</u>	<u>207.066</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		988.570	905.200
Anden gæld		<u>423.273</u>	<u>374.361</u>
		<u>1.411.843</u>	<u>1.279.561</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.411.843</u>	<u>1.279.561</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.710.978</u>	<u>6.850.446</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.217.194	2.043.817
Pensionsforsikringer	92.354	93.543
Andre omkostninger til social sikring	147.813	127.576
Andre personaleomkostninger	84.947	109.447
	<u>2.542.308</u>	<u>2.374.383</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	116.462	119.064
Andre finansielle indtægter	7.897	5.207
	<u>124.359</u>	<u>124.271</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.866	3.800
Andre finansielle omkostninger	38	17
	<u>1.904</u>	<u>3.817</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.869
Årets udskudte skat	-84.432	-30.932
	<u>-84.432</u>	<u>-28.063</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.122.848	1.734.245
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>422.876</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.122.848</u>	<u>2.157.121</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.558.825	942.330
Årets afskrivninger	<u>102.455</u>	<u>264.665</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.661.280</u>	<u>1.206.995</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.461.568</u>	<u>950.126</u>

6 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	5.363.819	5.363.819
Årets resultat	<u>-187.318</u>	<u>-187.318</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>5.176.501</u>	<u>5.176.501</u>

Noter til årsregnskabet

7 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 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. 248.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 165.

Der er noteret pantebrev, t.kr. 1.540, i foreningens ejendom overfor realkreditinstitut. Foreningen har ingen gæld til realkreditinstitut.