

Hammershøj Brugsforening A.m.b.A.

Randersvej 1, Hammershøj

8830 Tjele

CVR nr. 45 70 99 14

Årsrapport 2015

(80. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 20/4 2016

Christian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
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 Hammershøj 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.

Hammershøj, den 8. marts 2016

Direktion

Bo Kyndi Petersen
uddeler

Bestyrelse

Peter J. Seeberg
formand

Jørgen Graversgaard Thomassen Susanne Berg Mariussen

Henry Emil Nielsen

Birgitte Dalsgaard Sigvardsen

Susanne Haagen Birch

Finn Støttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Hammershøj Brugsforening A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hammershøj 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.

Holstebro, den 8. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Ulrik Alminde
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Hammershøj Brugsforening A.m.b.A.
Randersvej 1, Hammershøj
8830 Tjele

Telefon: 8645 1045

CVR-nr.: 45 70 99 14

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Viborg Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Peter J. Seeberg, formand
Jørgen Graversgaard Thomassen
Susanne Berg Mariussen
Henry Emil Nielsen
Birgitte Dalsgaard Sigvardsen
Susanne Haagen Birch
Finn Støttrup

Direktion

Bo Kyndi Petersen, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Andelskassen Østjylland

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 20. april 2016
kl. 19.00 i Hammershøj 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: Peter J. Seeberg, Jørgen Graversgaard Thomassen og Finn Støttrup.
Valg af suppleant.
På valg er: Finn Støttrup
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Omsætningen på t.kr. 28.806 er ca. t.kr. 70 bedre end sidste år.

Det må betegnes som et godt resultat, da benzinpriserne er faldet drastisk det sidste år og generelt prisfald på mange varer.

Vi forventer et større salg af bl.a. økologiske varer - i det hele taget et større salg.

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					
Resultat					
Nettoomsætning	28.806	28.734	26.538	21.374	21.548
Bruttoresultat	4.459	4.443	4.258	4.361	4.613
Resultat før finansielle poster	762	768	367	818	1.146
Resultat af finansielle poster	141	107	-30	63	42
Årets resultat	747	702	306	675	890
Balance					
Balancesum	14.712	14.311	13.987	12.219	11.014
Egenkapital	11.937	11.175	10.467	10.152	9.473
Nøgletal					
Bruttomargin	15,5%	15,5%	16,0%	20,4%	21,4%
Overskudsgrad	2,6%	2,7%	1,4%	3,8%	5,3%
Soliditetsgrad	81,1%	78,1%	74,8%	83,1%	86,0%
Forrentning af egenkapital	6,5%	6,5%	3,0%	6,9%	9,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammershøj 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.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
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		28.805.986	28.733.905
Andre driftsindtægter		62.815	59.036
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-22.614.854	-22.725.275
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.794.862</u>	<u>-1.624.346</u>
Bruttoresultat		4.459.085	4.443.320
Personaleomkostninger	1	<u>-3.118.302</u>	<u>-3.045.307</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.340.783	1.398.013
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-578.760</u>	<u>-629.970</u>
Resultat før finansielle poster		762.023	768.043
Finansielle indtægter		142.616	122.540
Finansielle omkostninger		<u>-1.323</u>	<u>-15.228</u>
Resultat før skat		903.316	875.355
Skat af årets resultat		<u>-156.273</u>	<u>-172.922</u>
Årets resultat		<u>747.043</u>	<u>702.433</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>747.043</u>	<u>702.433</u>
		<u>747.043</u>	<u>702.433</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Grunde og bygninger		7.565.584	7.734.061
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.263.615</u>	<u>1.657.975</u>
		<u>8.829.199</u>	<u>9.392.036</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		365.588	261.830
Andre tilgodehavender		<u>113.111</u>	<u>147.146</u>
		<u>478.699</u>	<u>408.976</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.307.898</u>	<u>9.801.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.628.576</u>	<u>1.976.016</u>
		<u>1.628.576</u>	<u>1.976.016</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.832	199.805
Andre tilgodehavender		453.017	398.826
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>230.371</u>
		<u>688.849</u>	<u>829.002</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>46.617</u>	<u>26.691</u>
		<u>46.617</u>	<u>26.691</u>
Likvide beholdninger		<u>3.039.829</u>	<u>1.677.941</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.403.871</u>	<u>4.509.650</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.711.769</u>	<u>14.310.662</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Virksomhedskapital		39.632	24.509
Overført resultat		<u>11.897.444</u>	<u>11.150.400</u>
Egenkapital i alt		<u>11.937.076</u>	<u>11.174.909</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>675.362</u>	<u>679.265</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>675.362</u>	<u>679.265</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.415.704	1.956.112
Selskabsskat		55.531	0
Anden gæld		<u>628.096</u>	<u>500.376</u>
		<u>2.099.331</u>	<u>2.456.488</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.099.331</u>	<u>2.456.488</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.711.769</u>	<u>14.310.662</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.664.534	2.600.310
Pensionsforsikringer	122.716	116.924
Andre omkostninger til social sikring	195.932	209.405
Andre personaleomkostninger	<u>135.120</u>	<u>118.668</u>
	<u>3.118.302</u>	<u>3.045.307</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	9.508.567	3.163.043
Tilgang i årets løb	0	15.926
Tilbageført fuldtafskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-412.227</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>9.508.567</u>	<u>2.766.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.774.507	1.505.069
Årets afskrivninger	168.476	410.285
Tilbageført fuldtafskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-412.227</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.942.983</u>	<u>1.503.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.565.584</u>	<u>1.263.615</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	24.509	11.150.401	11.174.910
Kontant kapitalforhøjelse	15.123	0	15.123
Årets resultat	0	747.043	747.043
Egenkapital 31. december 2015	39.632	11.897.444	11.937.076

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2015	24.509	19.230	9.357	5.783	3.813
Tilgang i året	15.123	5.279	9.873	3.574	1.970
Virksomhedskapital 31. december 2015	39.632	24.509	19.230	9.357	5.783

4 Eventualposter mv.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kilde-skat. 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. 440.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.566.

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. 237.