

Ribe og Omegns Brugsforening

Seminarievej 1

6760 Ribe

CVR nr. 45 75 79 19

Årsrapport 2015

(106. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 28/4 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ribe og Omegns Brugsforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

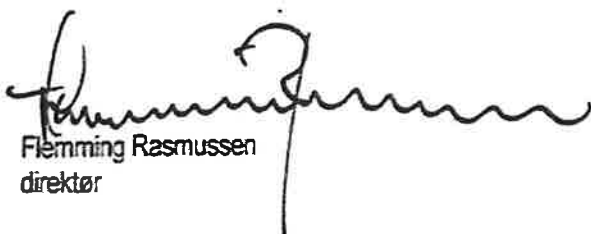
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

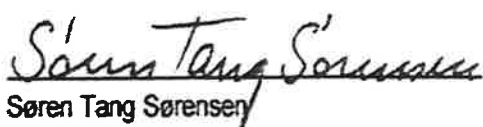
Ribe, den 4. april 2016

Direktion



Flemming Rasmussen
direktør

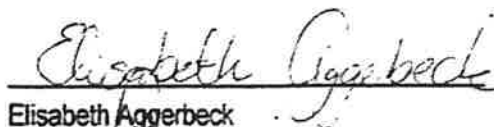
Bestyrelse



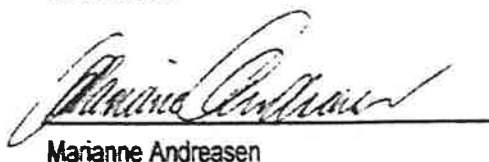
Søren Tang Sørensen



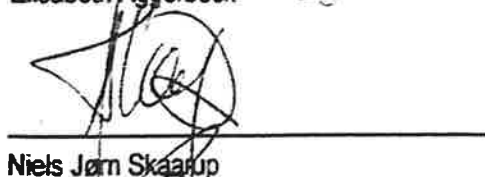
Lars Jessen



Elisabeth Aggerbeck



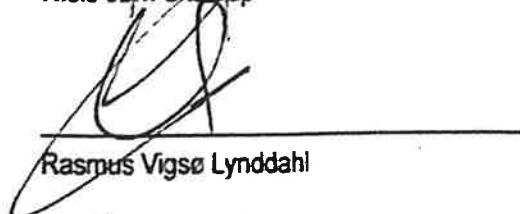
Marianne Andreasen



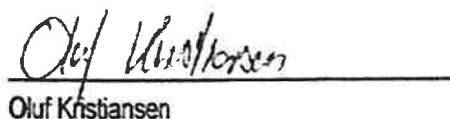
Niels Jørn Skaarup



Sussie Olesen



Rasmus Vigsø Lynddahl



Oluf Kristiansen



Henriette Vodder Nisgaard

Henriette Vodder Nisgaard
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Ribe og Omegns Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ribe og Omegns Brugsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 4. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22



Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ribe og Omegns Brugsforening
Seminarievej 1
6760 Ribe

Telefon: 75421100
E-mail: 03500@coop.dk

CVR-nr.: 45 75 79 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Esbjerg kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Søren Tang Sørensen, formand
Lars Schack Jessen
Elisabeth Aggerbeck
Marianne Andreasen
Niels Jørn Skaarup
Sussie Olesen
Rasmus Vigsø Lynddahl
Oluf Kristiansen
Henriette Vodder Nisgaard, medarbejderrepræsentant

Direktion

Flemming Rasmussen, direktør

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Danske Bank
J. Lauritzens Plads 3
6760 Ribe

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					
Bruttofortjeneste	35.917	32.110	32.337	32.613	27.151
Resultat før finansielle poster	3.136	-110	886	256	2.312
Resultat af finansielle poster	599	372	327	473	-179
Årets resultat	3.262	480	1.288	463	1.421
Balance					
Balancesum	83.185	82.060	82.960	80.793	71.381
Investering i materielle anlægsaktiver	3.717	2.623	3.763	5.650	9.956
Egenkapital	53.787	50.508	49.982	48.670	44.721
Nøgletal					
Soliditetsgrad	64,7%	61,6%	60,2%	60,2%	62,7%
Forrentning af egenkapital	6,3%	1,0%	2,6%	1,0%	3,2%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 3.262.324, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 53.786.786.

Årets resultat er meget tilfredsstillende. En pæn vækst sammenholdt med en stram omkostningsstyring har løftet resultatet markant i forhold til 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ribe og Omegns Brugsforening for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 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 m.m..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursregulering værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og 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.

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

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles som udgangspunkt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i rentebærende gæld samt indbetaling af andelskapital..

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

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.
Bruttofortjeneste		35.917.362	32.109.863
Personaleomkostninger	1	<u>-28.925.323</u>	<u>-28.308.741</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		6.992.039	3.801.122
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-3.856.040</u>	<u>-3.910.817</u>
Resultat før finansielle poster		3.135.999	-109.695
Finansielle indtægter	2	1.200.471	1.079.951
Finansielle omkostninger	3	<u>-601.829</u>	<u>-708.034</u>
Resultat før skat		3.734.641	262.222
Skat af årets resultat		<u>-472.317</u>	<u>218.242</u>
Årets resultat		<u>3.262.324</u>	<u>480.464</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.262.324</u>	<u>480.464</u>
		<u>3.262.324</u>	<u>480.464</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		51.152.667	51.387.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.153.432</u>	<u>7.080.140</u>
		<u>58.306.099</u>	<u>58.467.961</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	137.500	137.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	5.585.988	4.858.984
Andre tilgodehavender	5	<u>845.580</u>	<u>1.050.134</u>
		<u>6.569.068</u>	<u>6.046.618</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>64.875.167</u>	<u>64.514.579</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>12.085.284</u>	<u>12.042.537</u>
		<u>12.085.284</u>	<u>12.042.537</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		836.356	935.933
Andre tilgodehavender		2.307.264	1.172.038
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>356.914</u>
		<u>3.143.620</u>	<u>2.464.885</u>
Likvide beholdninger		<u>3.080.713</u>	<u>3.038.135</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.309.617</u>	<u>17.545.557</u>
AKTIVER I ALT		<u>83.184.784</u>	<u>82.060.136</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Andelskapital		209.228	192.479
Overført resultat		<u>53.577.558</u>	<u>50.315.217</u>
Egenkapital i alt		<u>53.786.786</u>	<u>50.507.696</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>4.302.829</u>	<u>4.210.249</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.302.829</u>	<u>4.210.249</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		10.960.317	12.770.183
Kreditinstitutter		<u>631.739</u>	<u>718.700</u>
		<u>11.592.056</u>	<u>13.488.883</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.994.063	1.974.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.077.854	6.276.875
Selskabsskat		224.162	0
Anden gæld		<u>6.207.034</u>	<u>5.601.938</u>
		<u>13.503.113</u>	<u>13.853.308</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>25.095.169</u>	<u>27.342.191</u>
PASSIVER I ALT		<u>83.184.784</u>	<u>82.060.136</u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		3.262.324	480.464
Reguleringer	13	3.867.847	3.320.657
Ændring i driftskapital	14	<u>-2.023.299</u>	<u>1.024.441</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.106.872	4.825.562
Renteindbetalinger og lignende		1.200.471	1.079.951
Renteudbetalinger og lignende		<u>-601.829</u>	<u>-722.335</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		5.705.514	5.183.178
Betalt selskabsskat		<u>201.339</u>	<u>-17.662</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.906.853	5.165.516
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.716.679	-2.622.693
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-571.371	-758.619
Salg af materielle anlægsaktiver		40.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>244.554</u>	<u>35.945</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.003.496	-3.345.367
Tilbagebetaling af rentebærende gæld		-1.877.259	-2.074.837
Indbetalt andelskapital		<u>16.479</u>	<u>50.931</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.860.780	-2.023.906
Ændring i likvider		<u>42.577</u>	<u>-203.757</u>
Likvider 1. januar		<u>3.038.135</u>	<u>3.241.891</u>
Likvider 31. december		<u>3.080.712</u>	<u>3.038.134</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>3.080.712</u>	<u>3.038.134</u>
Likvider 31. december		<u>3.080.712</u>	<u>3.038.134</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.994.791	24.600.454
Pensionsforsikringer	868.774	875.388
Andre omkostninger til social sikring	1.891.560	1.674.478
Andre personaleomkostninger	1.170.198	1.158.421
	<u>28.925.323</u>	<u>28.308.741</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.983.000</u>	<u>2.040.833</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>79</u>	<u>78</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.007.730	1.074.021
Andre finansielle indtægter	192.741	5.930
	<u>1.200.471</u>	<u>1.079.951</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	13.200	52.598
Andre finansielle omkostninger	588.629	655.436
	<u>601.829</u>	<u>708.034</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	69.588.079	16.674.321
Tilgang i årets løb	1.054.838	2.661.841
Afgang i årets løb	0	-7.398.611
Kostpris 31. december	<u>70.642.917</u>	<u>11.937.551</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	18.200.259	9.594.181
Årets afskrivninger	1.289.991	2.566.049
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-7.376.111
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>19.490.250</u>	<u>4.784.119</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>51.152.667</u>	<u>7.153.432</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar	4.469.610	1.090.134
Tilgang i årets løb	571.371	0
Afgang i årets løb	0	-244.554
Kostpris 31. december	<u>5.040.981</u>	<u>845.580</u>
Opskrivninger 1. januar	725.696	0
Årets opskrivninger	168.832	0
Opskrivninger 31. december	<u>894.528</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar	336.321	0
Årets nedskrivninger	13.200	0
Nedskrivninger 31. december	<u>349.521</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.585.988</u>	<u>845.580</u>

Noter til årsregnskabet

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>
Kostpris 31. december	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således, jfr. seneste aflagte årsrapport:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Syd- og Midtjylland Detail A/S	Ribe	25%	531.287	-9.785

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	192.749	50.315.234	50.507.983
Indbetalt andelskapital	16.479	0	16.479
Årets resultat	0	3.262.324	3.262.324
Egenkapital 31. december	209.228	53.577.558	53.786.786

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Andelskapital 1. januar	192.749	141.548	74.189	30.801	10.761
Tilgang i året	16.479	50.931	67.359	43.388	20.040
Afgang i året	0	0	0	0	0
Andelskapital 31. december	209.228	192.479	141.548	74.189	30.801

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	3.907.894	3.716.712
Finansielle anlægsaktiver	394.935	492.078
Skattemæssigt underskud	0	1.459
	4.302.829	4.210.249

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	14.662.287	12.867.173	1.906.856	3.636.219
Kreditinstitutter	801.092	718.946	87.207	228.706
	15.463.379	13.586.119	1.994.063	3.864.925

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jfr. ÅRL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

11 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 3.056.768.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og 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 har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 138.

Foreningen har indskudt kr. 1.050.134 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 805.580 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 244.554 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.

Noter til årsregnskabet

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 12.867, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 51.153.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 2.900, med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 51.153.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 1.762.377.

Pantebreve nom. kr. 210.000 med pant i ejendommene, ligger i egen beholdning.

Pengeinstituttet har stillet garanti, kr. 75.000 overfor en leverandør.

	2015	2014
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.031.639	-1.079.951
Finansielle omkostninger	588.629	708.034
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	3.838.540	3.910.816
Skat af årets resultat	472.317	-218.242
	<u>3.867.847</u>	<u>3.320.657</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-42.747	-84.292
Ændring i tilgodehavender	-1.035.649	215.869
Ændring i leverandører m.v.	-944.903	892.864
	<u>-2.023.299</u>	<u>1.024.441</u>