

SuperBrugsen Byrum

Byrum Hovedgade 77

9940 Læsø

CVR nr. 45 94 30 11

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 14/4 2016

Leif Lagdefoged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	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 SuperBrugsen Byrum.

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.

Byrum, den 25. februar 2016

Direktion

Uddeler Brian Hornshøj Buch

Bestyrelse

Elisabeth Højer
formand

Simon Kyhn-Madsen

Lars Buk Li Nielsen

Irmelin Møller Nielsen

Bjarne Svendsen

Lars Vilsen

Majbrit Susanne Sørensen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i SuperBrugsen Byrum

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBrugsen Byrum 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.

Aalborg, den 25. februar 2016

RSM Plus P / S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

SuperBrugsen Byrum
Byrum Hovedgade 77
9940 Læsø

Telefon: 98491311

E-mail: 07023@coop.dk

CVR-nr.: 45 94 30 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Læsø

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Elisabeth Højer, formand

Simon Kyhn-Madsen

Lars Buk Li Nielsen

Irmelin Møller Nielsen

Bjarne Svendsen

Lars Vilsen

Majbrit Susanne Sørensen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Brian Hornshøj Buch

Revision

RSM Plus P / S

Statsautoriserede revisorer

Sofiendalsvej 87

9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Byrum Hovedgade 77

9940 Læsø

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 14. april 2016, kl. 19.00, i Byrum Forsamlingshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleanter.
På valg er: Elisabeth Højer, Simon Kyhn-Madsen og Lars Buk Li Nielsen
Valg af suppleant.
På valg er: Charlotte Birck Thomsen og Nina Annette Pedersen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 198.902, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 12.089.433.

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	41.248	41.197	41.006	40.264	40.295
Bruttoresultat	6.153	6.510	6.664	6.451	6.539
Resultat før finansielle poster	-458	-234	-189	-671	-327
Resultat af finansielle poster	98	91	71	160	82
Årets resultat	-199	-69	-64	-379	-183
Balance					
Balancesum	14.303	14.680	15.023	15.565	15.515
Egenkapital	12.089	12.283	12.346	12.400	12.774
Nøgletal					
Overskudsgrad	-1,1%	-0,6%	-0,5%	-1,7%	-0,8%
Soliditetsgrad	84,5%	83,7%	82,2%	79,7%	82,3%
Forrentning af egenkapital	-1,6%	-0,6%	-0,5%	-3,0%	-1,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SuperBrugsen Byrum 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 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 rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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, 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 lokaler, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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, indretning af lejede lokaler 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 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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

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		41.247.546	41.197.331
Andre driftsindtægter		116.639	108.876
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-31.734.875	-31.785.007
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.476.058</u>	<u>-3.011.098</u>
Bruttoresultat		6.153.252	6.510.102
Personaleomkostninger	1	-5.999.525	-6.188.793
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-611.924</u>	<u>-555.255</u>
Resultat før finansielle poster		-458.197	-233.946
Finansielle indtægter	3	98.790	95.787
Finansielle omkostninger	4	<u>-991</u>	<u>-5.063</u>
Resultat før skat		-360.398	-143.222
Skat af årets resultat		<u>161.496</u>	<u>73.825</u>
Årets resultat		<u>-198.902</u>	<u>-69.397</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-198.902</u>	<u>-69.397</u>
		<u>-198.902</u>	<u>-69.397</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		7.889.304	8.037.298
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.240.857</u>	<u>1.243.313</u>
		<u>9.130.161</u>	<u>9.280.611</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		650.786	589.295
Andre tilgodehavender		<u>193.257</u>	<u>250.552</u>
		<u>844.043</u>	<u>839.847</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.974.204</u>	<u>10.120.458</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.700.260</u>	<u>3.479.665</u>
		<u>2.700.260</u>	<u>3.479.665</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.406	265.476
Andre tilgodehavender		496.819	363.306
Selskabsskat		<u>11.357</u>	<u>11.741</u>
		<u>820.582</u>	<u>640.523</u>
Likvide beholdninger		<u>808.147</u>	<u>439.205</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.328.989</u>	<u>4.559.393</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.303.193</u>	<u>14.679.851</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		33.757	28.394
Overført resultat		<u>12.055.676</u>	<u>12.254.569</u>
Egenkapital i alt		<u>12.089.433</u>	<u>12.282.963</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>778.621</u>	<u>940.117</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>778.621</u>	<u>940.117</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.071	252.094
Anden gæld		<u>1.236.068</u>	<u>1.204.677</u>
		<u>1.435.139</u>	<u>1.456.771</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.435.139</u>	<u>1.456.771</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>14.303.193</u>	<u>14.679.851</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.192.844	5.332.789
Pensionsforsikringer	131.050	127.012
Andre omkostninger til social sikring	445.295	488.086
Andre personaleomkostninger	230.336	240.906
	<u>5.999.525</u>	<u>6.188.793</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>18</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>611.924</u>	<u>555.255</u>
	<u>611.924</u>	<u>555.255</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	147.992	147.992
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>463.932</u>	<u>407.263</u>
	<u>611.924</u>	<u>555.255</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	78.786	82.455
Andre finansielle indtægter	<u>20.004</u>	<u>13.332</u>
	<u>98.790</u>	<u>95.787</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	991	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>5.063</u>
	<u>991</u>	<u>5.063</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	9.588.684	2.977.516
Tilgang i årets løb	0	461.475
Afgang i årets løb	0	-274.955
Kostpris 31. december 2015	<u>9.588.684</u>	<u>3.164.036</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.551.388	1.734.201
Årets afskrivninger	147.992	463.933
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-274.955
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.699.380</u>	<u>1.923.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.889.304</u>	<u>1.240.857</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	28.394	12.254.578	12.282.972
Kontant kapitalforhøjelse	5.363	0	5.363
Årets resultat	0	-198.902	-198.902
Egenkapital 31. december 2015	<u>33.757</u>	<u>12.055.676</u>	<u>12.089.433</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	28.394	21.594	11.981	6.448	1.792
Tilgang i året	5.363	6.800	9.613	5.533	4.656
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>33.757</u>	<u>28.394</u>	<u>21.594</u>	<u>11.981</u>	<u>6.448</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter 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 er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 746.

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. 355.