

Kongerslev Brugsforening

Danmarksgade 21

9293 Kongerslev

CVR nr. 52 07 51 14

Årsrapport 2015

(101. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 5/4 2016

Lisbeth Knudsen
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 Kongerslev 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.

Kongerslev, den 1. marts 2016

Direktion

Uddeler Dorte Troelsen

Bestyrelse

Vibeke Ramberg Henriksen
formand

Maritta Møller Madsen

Steffan Scheel-Poulsen

Birte Hylling Kristensen

Birgitte Jensen

Gert Toftgaard

Kirsten Madsen

Lillian Jonge
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Kongerslev Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kongerslev 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.

Aalborg, den 1. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Kongerslev Brugsforening
Danmarksgade 21
9293 Kongerslev

Telefon: 98331433
Telefax: 98331488
E-mail: 07198@coop.dk
CVR-nr.: 52 07 51 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Vibeke Ramberg Henriksen, formand
Maritta Møller Madsen
Steffan Scheel-Poulsen
Birte Hylling Kristensen
Birgitte Jensen
Gert Toftgaard
Kirsten Madsen
Lillian Jonge, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Dorte Troelsen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2016, kl. 18.00, på Kongerslev 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 2 suppleanter.
På valg er: Vibeke Ramberg Henriksen, Gert Toftgaard, Birte Hylling Kristensen og Birgitte Jensen
Valg af suppleant.
På valg er:
Thorben Reinholdt Jensen og Betina Winther Borup
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 649.344, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 7.459.883.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning 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	31.032	30.729	29.151	29.049	28.816
Bruttoresultat	5.758	4.919	4.783	5.041	5.005
Resultat før finansielle poster	945	97	379	646	750
Resultat af finansielle poster	-100	-116	-118	-109	-152
Årets resultat	649	72	213	403	449
Balance					
Balancesum	13.177	12.613	12.499	12.548	12.127
Egenkapital	7.460	6.804	6.726	6.501	6.104
Nøgletal					
Overskudsgrad	3,0%	0,3%	1,3%	2,2%	2,6%
Soliditetsgrad	56,6%	53,9%	53,8%	51,8%	50,3%
Forrentning af egenkapital	9,1%	1,1%	3,2%	6,4%	7,6%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongerslev 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.

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 og 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån 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, 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	20-50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninge

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.

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

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.

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		31.031.529	30.728.688
Andre driftsindtægter		54.974	51.930
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-22.996.403	-23.274.566
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.331.903</u>	<u>-2.587.332</u>
Bruttoresultat		5.758.197	4.918.720
Personaleomkostninger	1	-4.319.837	-4.378.893
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-493.860</u>	<u>-443.213</u>
Resultat før finansielle poster		944.500	96.614
Finansielle indtægter	3	23.539	10.206
Finansielle omkostninger	4	<u>-123.645</u>	<u>-125.706</u>
Resultat før skat		844.394	-18.886
Skat af årets resultat		<u>-195.050</u>	<u>90.593</u>
Årets resultat		<u>649.344</u>	<u>71.707</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>649.344</u>	<u>71.707</u>
		<u>649.344</u>	<u>71.707</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		7.602.580	7.712.579
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.097.551</u>	<u>1.377.928</u>
		<u>8.700.131</u>	<u>9.090.507</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		316.113	304.750
Andre tilgodehavender		<u>135.014</u>	<u>178.191</u>
		<u>451.127</u>	<u>482.941</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.151.258</u>	<u>9.573.448</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.711.153</u>	<u>1.934.537</u>
		<u>1.711.153</u>	<u>1.934.537</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.683	214.355
Andre tilgodehavender		1.738.460	265.444
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>62.000</u>
		<u>1.927.143</u>	<u>541.799</u>
Likvide beholdninger		<u>387.707</u>	<u>563.601</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.026.003</u>	<u>3.039.937</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.177.261</u>	<u>12.613.385</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		140.147	134.034
Overført resultat		<u>7.319.736</u>	<u>6.670.389</u>
Egenkapital i alt		<u>7.459.883</u>	<u>6.804.423</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>810.774</u>	<u>757.876</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>810.774</u>	<u>757.876</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.739.640</u>	<u>3.876.927</u>
		<u>3.739.640</u>	<u>3.876.927</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		140.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	218.931
Selskabsskat		75.152	0
Anden gæld		<u>951.812</u>	<u>815.228</u>
		<u>1.166.964</u>	<u>1.174.159</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.906.604</u>	<u>5.051.086</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.177.261</u>	<u>12.613.385</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.720.056	3.737.452
Pensionsforsikringer	156.720	155.803
Andre omkostninger til social sikring	271.623	278.051
Andre personaleomkostninger	171.438	207.587
	<u>4.319.837</u>	<u>4.378.893</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>493.860</u>	<u>443.213</u>
	<u>493.860</u>	<u>443.213</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	110.000	110.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>383.860</u>	<u>333.213</u>
	<u>493.860</u>	<u>443.213</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>23.539</u>	<u>10.206</u>
	<u>23.539</u>	<u>10.206</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	13.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>110.645</u>	<u>125.706</u>
	<u>123.645</u>	<u>125.706</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	9.072.267	2.197.578
Tilgang i årets løb	0	103.484
Afgang i årets løb	0	-79.731
	<u>9.072.267</u>	<u>2.221.331</u>
Kostpris 31. december 2015	9.072.267	2.221.331
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.359.687	819.651
Årets afskrivninger	110.000	383.860
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-79.731
	<u>1.469.687</u>	<u>1.123.780</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.469.687	1.123.780
	<u>1.469.687</u>	<u>1.123.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.602.580</u>	<u>1.097.551</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	134.034	6.670.392	6.804.426
Kontant kapitalforhøjelse	6.113	0	6.113
Årets resultat	0	649.344	649.344
Egenkapital 31. december 2015	140.147	7.319.736	7.459.883

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	134.034	127.283	115.251	121.328	197.038
Tilgang i året	6.113	6.751	12.032	0	0
Afgang i året	0	0	0	-6.077	-75.710
Selskabskapital 31. december 2015	140.147	134.034	127.283	115.251	121.328

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.016.927	3.879.640	140.000	3.100.000
	4.016.927	3.879.640	140.000	3.100.000

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter m.v.

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. 621.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.016, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.603.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 495, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.603 (Ejerpantebrevet ligger i eget depot).

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 t.kr. 271.