

Ørslev Brugsforening A.M.B.A.

Ørslev Gade 19

Ørslev

4100 Ringsted

CVR nr. 52 08 50 12

Årsrapport 2015

(109. regnskabsår)

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

Erik Sandholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Ørslev, den 17. marts 2016

Direktion

Uddeler Andreas Lohmann

Bestyrelse

Annette Christensen
formand

Camilla Andersen

Bjarni Henriksen

Carsten Pihl

Ole Nielsen

Anne Lise Hansen

Jens Chr. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Ørslev Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørslev 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 17. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ørslev Brugsforening A.M.B.A.
Ørslev Gade 19
Ørslev
4100 Ringsted

Telefon: 56381312
E-mail: 04575@coop.dk
Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk
CVR-nr.: 52 08 50 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ringsted

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Annette Christensen, formand
Camilla Andersen
Bjarni Henriksen
Carsten Pihl
Ole Nielsen
Anne Lise Hansen
Jens Chr. Hansen

Direktion

Uddeler Andreas Lohmann

Revision

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

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2016, kl. 19.30 i
Dagli'Brugsen Ørslev, Ørslevgade 19, 1. sal

Efter generalforsamlingen er Brugsen vært ved et let traktement.

Husk at afhente adgangskort i Dagli'Brugsen senest den xx. april 2016.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner.
3. Forelæggelse 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:
Valg af suppleant.
På valg er:
7. Eventuelt.

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	14.154	14.603	14.763	14.614	14.564
Bruttoresultat	1.557	1.423	1.619	1.765	1.839
Resultat før finansielle poster	-214	-100	-14	133	-2
Resultat af finansielle poster	97	86	61	91	32
Årets resultat	-70	-14	51	167	22
Balance					
Balancesum	2.861	3.184	3.087	3.040	3.149
Egenkapital	2.303	2.370	2.377	2.319	2.149
Nøgletal					
Overskudsgrad	-1,5%	-0,7%	-0,1%	0,9%	0,0%
Soliditetsgrad	80,5%	74,4%	77,0%	76,3%	68,2%
Forrentning af egenkapital	-3,0%	-0,6%	2,2%	7,5%	1,0%

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. 70.088, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.302.564.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørslev 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 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og amortisering af realkreditlån.

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	20 %
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

Indestående i hovedforeninger måles til en værdi, der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuel 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 acontoskatte.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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.

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		14.153.814	14.603.361
Andre driftsindtægter		3.378	3.410
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-11.795.857	-12.342.950
Andre eksterne omkostninger		<u>-804.663</u>	<u>-841.184</u>
Bruttoresultat		1.556.672	1.422.637
Personaleomkostninger	1	<u>-1.678.539</u>	<u>-1.438.441</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-121.867	-15.804
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-91.731</u>	<u>-84.525</u>
Resultat før finansielle poster		-213.598	-100.329
Finansielle indtægter	3	105.398	99.132
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.796</u>	<u>-13.428</u>
Resultat før skat		-116.996	-14.625
Skat af årets resultat	5	<u>46.908</u>	<u>791</u>
Årets resultat		<u>-70.088</u>	<u>-13.834</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-70.088</u>	<u>-13.834</u>
		<u>-70.088</u>	<u>-13.834</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		1.128.427	1.163.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>160.578</u>	<u>198.036</u>
		<u>1.289.005</u>	<u>1.361.836</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		384.689	328.779
Andre tilgodehavender		<u>66.453</u>	<u>88.662</u>
		<u>451.142</u>	<u>417.441</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.740.147</u>	<u>1.779.277</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>865.472</u>	<u>1.074.247</u>
		<u>865.472</u>	<u>1.074.247</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.014	25.637
Andre tilgodehavender		116.724	112.699
Selskabsskat		13.943	13.238
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.738</u>	<u>0</u>
		<u>167.419</u>	<u>151.574</u>
Likvide beholdninger		<u>88.322</u>	<u>178.989</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.121.213</u>	<u>1.404.810</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.861.360</u>	<u>3.184.087</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		21.426	18.826
Overført resultat		<u>2.281.138</u>	<u>2.351.226</u>
Egenkapital i alt		<u>2.302.564</u>	<u>2.370.052</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>47.479</u>	<u>94.387</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>47.479</u>	<u>94.387</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>27.709</u>	<u>63.112</u>
		<u>27.709</u>	<u>63.112</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		35.000	35.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.569	358.174
Anden gæld		<u>430.039</u>	<u>263.362</u>
		<u>483.608</u>	<u>656.536</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>511.317</u>	<u>719.648</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>2.861.360</u>	<u>3.184.087</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.473.342	1.209.853
Pensionsforsikringer	97.952	90.835
Andre omkostninger til social sikring	74.964	95.596
Andre personaleomkostninger	32.281	42.157
	<u>1.678.539</u>	<u>1.438.441</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>91.731</u>	<u>84.525</u>
	<u>91.731</u>	<u>84.525</u>
 der fordeler sig således:		
Bygninger	35.374	35.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>56.357</u>	<u>49.151</u>
	<u>91.731</u>	<u>84.525</u>
 3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	98.552	94.268
Andre finansielle indtægter	<u>6.846</u>	<u>4.864</u>
	<u>105.398</u>	<u>99.132</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.067	3.400
Andre finansielle omkostninger	7.729	10.028
	<u>8.796</u>	<u>13.428</u>
	<u><u>8.796</u></u>	<u><u>13.428</u></u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-46.908	-791
	<u>-46.908</u>	<u>-791</u>
	<u><u>-46.908</u></u>	<u><u>-791</u></u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.768.708	433.120
Tilgang i årets løb	0	18.900
	<u>1.768.708</u>	<u>452.020</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.768.708</u>	<u>452.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	604.908	235.084
Årets afskrivninger	35.373	56.358
	<u>640.281</u>	<u>291.442</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>640.281</u>	<u>291.442</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.128.427</u></u>	<u><u>160.578</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	18.826	2.351.226	2.370.052
Kontant kapitalforhøjelse	2.600	0	2.600
Årets resultat	0	-70.088	-70.088
Egenkapital 31. december 2015	21.426	2.281.138	2.302.564

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	18.826	11.703	4.484	1.923	803
Tilgang i året	2.600	7.123	7.219	2.561	1.120
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	21.426	18.826	11.703	4.484	1.923

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	98.112	62.709	35.000	0
	98.112	62.709	35.000	0

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 63, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.128

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.100, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.128

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. 116.

10 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

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 er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. t.kr. 179.