

Brugsen for Kolind og Omegn A.M.B.A.

CVR-nr. 52 61 78 12

Årsrapport 2015

(115. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 26/4 2016

Bent Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
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 Brugsen for Kolind og Omegn 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.

Kolind, den 11. april 2016

Direktion

Uddeler Jørn Schmidt

Bestyrelse

Jens Francke-Larsen
formand

Lars Fauerholm Christensen

Gurli Rasmussen

Bengt Nordqvist

Lars Moritz Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Brugsen for Kolind og Omegn A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsen for Kolind og Omegn 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.

Aarhus, den 11. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brugsen for Kolind og Omegn A.M.B.A.
Bugtrupvej 1
8560 Kolind

Telefon: 86391922

E-mail: 02461@coop.dk

CVR-nr.: 52 61 78 12

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Syddjurs

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Jens Francke-Larsen, formand
Lars Fauerholm Christensen
Gurli Rasmussen
Bengt Nordqvist
Lars Moritz Nielsen

Direktion

Uddeler Jørn Schmidt

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Djurslands Bank
Bredgade 29
8560 Kolind

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag den 26. april 2016 kl. 19.00 i Stalden.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultat.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

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	38.393	35.588	36.167	36.659	37.886
Bruttoresultat	6.218	5.883	6.222	6.314	7.044
Resultat før finansielle poster	94	154	282	353	817
Resultat af finansielle poster	2	5	-18	10	-48
Årets resultat	156	121	358	274	577
Balance					
Balancesum	23.653	23.297	22.974	23.585	22.760
Egenkapital	18.265	18.100	17.967	17.601	17.317
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,2%	0,4%	0,8%	1,0%	2,2%
Soliditetsgrad	77,2%	77,7%	78,2%	74,6%	76,1%
Forrentning af egenkapital	0,9%	0,7%	2,0%	1,6%	3,4%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brugsen for Kolind og Omegn 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.

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

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes 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, herunder avance og tab ved salg af 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. er opskrivninger af ejendomme ikke tilbageført.

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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

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 hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende 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.

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		38.392.757	35.587.742
Andre driftsindtægter		260.494	250.512
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-29.077.276	-26.655.601
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.357.740</u>	<u>-3.299.176</u>
Bruttoresultat		6.218.235	5.883.477
Personaleomkostninger	1	<u>-5.224.719</u>	<u>-4.927.530</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		993.516	955.947
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-899.253</u>	<u>-801.907</u>
Resultat før finansielle poster		94.263	154.040
Finansielle indtægter	3	10.505	11.283
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.603</u>	<u>-6.393</u>
Resultat før skat		96.165	158.930
Skat af årets resultat		<u>59.763</u>	<u>-37.741</u>
Årets resultat		<u>155.928</u>	<u>121.189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>155.928</u>	<u>121.189</u>
		<u>155.928</u>	<u>121.189</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		16.560.202	16.973.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.031.103</u>	<u>1.770.387</u>
		<u>18.591.305</u>	<u>18.743.786</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		380.709	348.699
Andre tilgodehavender		<u>181.500</u>	<u>239.415</u>
		<u>562.209</u>	<u>588.114</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.153.514</u>	<u>19.331.900</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.291.000</u>	<u>3.421.852</u>
		<u>3.291.000</u>	<u>3.421.852</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.758	172.536
Andre tilgodehavender		479.050	310.856
Selskabsskat		<u>12.675</u>	<u>0</u>
		<u>666.483</u>	<u>483.392</u>
Likvide beholdninger		<u>542.326</u>	<u>59.910</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.499.809</u>	<u>3.965.154</u>
AKTIVER I ALT		<u>23.653.323</u>	<u>23.297.054</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		47.163	37.258
Reserve for opskrivninger		1.018.876	1.018.876
Overført resultat		<u>17.199.297</u>	<u>17.043.369</u>
Egenkapital i alt		<u>18.265.336</u>	<u>18.099.503</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.805.453</u>	<u>1.865.216</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.805.453</u>	<u>1.865.216</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Anden gæld		<u>0</u>	<u>86.804</u>
		<u>0</u>	<u>86.804</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	283.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.508.038	2.011.146
Selskabsskat		0	4.685
Anden gæld		<u>1.074.496</u>	<u>945.961</u>
		<u>3.582.534</u>	<u>3.245.531</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.582.534</u>	<u>3.332.335</u>
PASSIVER I ALT		<u>23.653.323</u>	<u>23.297.054</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.504.169	4.185.033
Pensionsforsikringer	406.695	415.543
Andre omkostninger til social sikring	119.264	139.044
Andre personaleomkostninger	194.591	187.910
	<u>5.224.719</u>	<u>4.927.530</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	899.253	801.907
	<u>899.253</u>	<u>801.907</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	413.197	413.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486.056	388.713
	<u>899.253</u>	<u>801.907</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	4.842	5.808
Andre finansielle indtægter	5.663	5.475
	<u>10.505</u>	<u>11.283</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.603	6.393
	<u>8.603</u>	<u>6.393</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	20.786.410	2.937.713
Tilgang i årets løb	0	746.772
Afgang i årets løb	0	-182.472
	<u>20.786.410</u>	<u>3.502.013</u>
Kostpris 31. december 2015	20.786.410	3.502.013
Opskrivninger 1. januar 2015	1.018.876	0
Opskrivninger 31. december 2015	1.018.876	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.831.887	1.167.326
Årets afskrivninger	413.197	486.056
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-182.472
	<u>5.245.084</u>	<u>1.470.910</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	5.245.084	1.470.910
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>16.560.202</u>	<u>2.031.103</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	37.258	1.018.876	17.043.369	18.099.503
Kontant kapitalforhøjelse	9.905	0	0	9.905
Årets resultat	0	0	155.928	155.928
	<u>47.163</u>	<u>1.018.876</u>	<u>17.199.297</u>	<u>18.265.336</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>47.163</u>	<u>1.018.876</u>	<u>17.199.297</u>	<u>18.265.336</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	37.258	26.399	17.440	7.366	3.548
Tilgang i året	9.905	10.859	8.959	10.074	3.818
Selskabskapital 31. december 2015	47.163	37.258	26.399	17.440	7.366

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	86.804	0	0	0
	86.804	0	0	0

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 kr. 723.000.

9 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 i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 467.000.