

Tønder og Omegns Brugsforening

Plantagevej 38

6270 Tønder

CVR nr. 54 24 63 15

Årsrapport 2015

(96. regnskabsår)

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



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
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 Tønder 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.

Tønder, den 12. april 2016

Direktion



Varehuschef Per Sørensen

Bestyrelse



Tom Gerlach
formand



Johnny Vestergaard Jensen



Ejnar Reggelsen Clausen



Mikkel Jakob Carlsen



Hanne Sørensen



Svend Erik Sverrisson

Helle Wind



Gita Friis
medarbejderrepræsentant



Lis Skriver
medarbejderrepræsentant



Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Tønder og Omegns Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tønder 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 12. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor



Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Tønder og Omegns Brugsforening
Plantagevej 38
6270 Tønder

Telefon: 73922121

E-mail: 03698@coop.dk

CVR-nr.: 54 24 63 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Tønder Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Tom Gerlach, formand
Johnny Vestergaard Jensen
Ejnar Reggelsen Clausen
Mikkel Jakob Carlsen
Hanne Sørensen
Svend Erik Svensson
Helle Wind
Gita Friis, medarbejderrepræsentant
Lis Skriver, medarbejderrepræsentant

Direktion

Varehuschef Per Sørensen

Revision

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

Pengeinstitut

Sydbank
Storegade 28
6270 Tønder

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	27.342	25.283	26.905	27.878	28.831
Resultat før finansielle poster	221	-1.662	635	748	898
Resultat af finansielle poster	746	535	420	433	143
Årets resultat	912	-478	1.233	907	784
Balance					
Balancesum	60.947	62.003	63.633	64.746	67.244
Investering i materielle anlægsaktiver	374	1.057	1.997	1.828	5.585
Egenkapital	49.943	49.006	49.451	48.205	47.126
Nøgletal					
Soliditetsgrad	81,9%	79,0%	77,7%	74,5%	70,1%
Forrentning af egenkapital	1,8%	-1,0%	2,5%	1,9%	1,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Det samlede bruttoresultat i 2015 blev på 27,3 mio., hvilket svarer til en fremgang på kr. 2,1 mio. Årets resultat efter skat udgør kr. 912.000 mod kr. -478.000 i 2014. Vi har sidst i 2015 lukket LB Bredebro. Dette har medført en negativ påvirkning af regnskabet på 0,7 mio grundet medskrivninger på varelager, inventar og bygninger.

Bestyrelsen anser resultatet som tilfredsstillende og foreslår overskuddet hensat til foreningens reservefond.

I indeværende år har vi foretaget investering i diverse maskiner og inventar for ca. 0,4 mio.

Investeringen i Kvickly Ebeltoft, sammen med 13 andre selvstændige Kvickly'er er forløbet positivt.

I Syd og Midtjyllands Detail A/S, som vi ejer sammen med brugsforeningerne i Ribe, Varde & Vejen, har vi solgt en grund i Bredebro.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tønder 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, vareforbrug samt driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

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.

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.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 %

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles 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 nettosalgpris 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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.

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.

Gæld 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 afdrag på rentebærende gæld.

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		27.342.116	25.283.295
Personaleomkostninger	1	<u>-23.412.169</u>	<u>-23.815.654</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.929.947	1.467.641
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-3.708.998</u>	<u>-3.129.525</u>
Resultat før finansielle poster		220.949	-1.661.884
Finansielle indtægter	2	784.386	627.136
Finansielle omkostninger	3	<u>-38.314</u>	<u>-92.468</u>
Resultat før skat		967.021	-1.127.216
Skat af årets resultat		<u>-55.344</u>	<u>649.648</u>
Årets resultat		<u>911.677</u>	<u>-477.568</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>911.677</u>	<u>-477.568</u>
		<u>911.677</u>	<u>-477.568</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Grunde og bygninger		37.555.007	39.144.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.933.139	4.678.554
		<u>40.488.146</u>	<u>43.823.154</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	137.500	137.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	4.199.436	3.673.852
Andre tilgodehavender	6	795.693	802.280
		<u>5.132.629</u>	<u>4.613.632</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.620.775</u>	<u>48.436.786</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		8.587.414	9.879.647
		<u>8.587.414</u>	<u>9.879.647</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.435.951	1.258.733
Andre tilgodehavender	10	3.654.672	787.084
Selskabsskat		0	119.895
		<u>5.090.623</u>	<u>2.165.712</u>
Likvide beholdninger		<u>1.648.216</u>	<u>1.520.727</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.326.253</u>	<u>13.566.086</u>
AKTIVER I ALT		<u>60.947.028</u>	<u>62.002.872</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Andelskapital		156.364	130.314
Overført resultat		<u>49.787.056</u>	<u>48.875.375</u>
Egenkapital i alt		<u>49.943.420</u>	<u>49.005.689</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>5.404.076</u>	<u>5.700.762</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.404.076</u>	<u>5.700.762</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>250.093</u>	<u>330.199</u>
		<u>250.093</u>	<u>330.199</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	92.703	91.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.544	2.242.479
Selskabsskat		38.915	0
Anden gæld		<u>4.864.277</u>	<u>4.632.547</u>
		<u>5.349.439</u>	<u>6.966.222</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.599.532</u>	<u>7.296.421</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>60.947.028</u>	<u>62.002.872</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		911.677	-477.568
Reguleringer	13	2.862.038	1.982.210
Ændring i driftskapital	14	<u>-3.409.773</u>	<u>1.151.845</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		363.942	2.656.487
Renteindbetalinger og lignende		784.386	627.136
Renteudbetalinger og lignende		<u>-38.314</u>	<u>-92.468</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.110.014	3.191.155
Betalt selskabsskat		<u>-193.220</u>	<u>220.203</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>916.794</u>	<u>3.411.358</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-373.991	-1.056.618
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-379.352	-436.061
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>16.587</u>	<u>16.037</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-736.756</u>	<u>-1.476.642</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-78.599	-879.901
Regulering medlemmers andele		<u>26.050</u>	<u>32.250</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-52.549</u>	<u>-847.651</u>
Ændring i likvider		<u>127.489</u>	<u>1.087.065</u>
Likvide beholdninger		1.520.727	1.095.738
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-662.076</u>
Likvider 1. januar		<u>1.520.727</u>	<u>433.662</u>
Likvider 31. december		<u>1.648.216</u>	<u>1.520.727</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.648.216</u>	<u>1.520.727</u>
Likvider 31. december		<u>1.648.216</u>	<u>1.520.727</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.158.826	20.535.131
Pensionsforsikringer	326.198	378.092
Andre omkostninger til social sikring	1.768.229	1.785.526
Andre personaleomkostninger	1.158.916	1.116.905
	23.412.169	23.815.654
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.411.000	1.264.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	78	79
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	539.838	570.625
Andre finansielle indtægter	244.548	56.511
	784.386	627.136
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	12.600	37.000
Andre finansielle omkostninger	25.714	55.468
	38.314	92.468

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	61.215.013	11.839.179
Tilgang i årets løb	70.935	303.056
Afgang i årets løb	0	-1.835.865
Kostpris 31. december	<u>61.285.948</u>	<u>10.306.370</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	22.070.414	7.160.625
Årets afskrivninger	1.660.527	2.048.471
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.835.865
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>23.730.941</u>	<u>7.373.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>37.555.007</u>	<u>2.933.139</u>

5 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 ifølge seneste aflagte regnskab:

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

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar	3.225.660	802.280
Tilgang i årets løb	369.352	10.000
Afgang i årets løb	0	-16.587
	<u>3.595.012</u>	<u>795.693</u>
Kostpris 31. december		
Opskrivninger 1. januar	725.696	0
Årets opskrivninger	168.832	0
	<u>894.528</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december		
Nedskrivninger 1. januar	277.504	0
Årets nedskrivninger	12.600	0
	<u>290.104</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.199.436</u>	<u>795.693</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	130.314	48.875.379	49.005.693
Indskud andelskapital	26.050	0	26.050
Årets resultat	0	911.677	911.677
Egenkapital 31. december	156.364	49.787.056	49.943.420

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Andelskapital 1. januar	130.314	98.068	41.573	20.876	10.834
Tilgang i året	26.050	32.246	56.495	20.697	10.042
Afgang i året	0	0	0	0	0
Andelskapital 31. december	156.364	130.314	98.068	41.573	20.876

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.	2014 kr.
Materielle anlægsaktiver	5.177.454	5.406.237
Finansielle anlægsaktiver	226.622	296.312
Skattemæssigt underskud	0	-1.787
	5.404.076	5.700.762

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	421.395	342.796	92.703	0
	421.395	342.796	92.703	0

10 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energijaftifter 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. 2.303.598.

Foreningen har indskudt kr. 802.280 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 785.693 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 16.587 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 342.796, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 37.555.007.

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. 1.382.486.

Der er er udstedt ejerpantebreve, kr. 5.050.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 37.555.007. Ejerpantebrevene ligger i egen beholdning.

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

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.

	2015	2014
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-784.386	-627.135
Finansielle omkostninger	38.314	92.468
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	12.600	37.000
Af- og nedskrivninger	3.708.998	3.129.525
Værdireguleringer af finansielle forpligtelser	-168.832	0
Skat af årets resultat	55.344	-649.648
	<u>2.862.038</u>	<u>1.982.210</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.292.233	-617.207
Ændring i tilgodehavender	-2.919.522	765.219
Ændring i leverandører m.v.	-1.782.484	1.003.833
	<u>-3.409.773</u>	<u>1.151.845</u>