

Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A.

Hunsballevej 2

Sørbymagle

4200 Slagelse

CVR nr. 57 27 15 15

Årsrapport 2015

(117. regnskabsår)

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

Bent Fischer
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 Sørbymagle 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.

Sørbymagle, den 7. april 2016

Direktion

Uddeler Flemming Højland

Bestyrelse

Marianna Petersen
formand

Flemming Pram
næstformand

Søren Frederiksen

Lone Vivian Olsen

John Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sørbymagle 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 7. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A. Hunsballevej 2 Sørbymagle 4200 Slagelse Telefon: 58545005 E-mail: 04472@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk CVR-nr.: 57 27 15 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Slagelse
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Marianna Petersen, formand Flemming Pram, næstformand Søren Frederiksen Lone Vivian Olsen John Sørensen
Direktion	Uddeler Flemming Højland
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sydbank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016, kl. 19.30 i Sørbymagle Forsamlingshus.

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 1 suppleant.
På valg er:
Lone Vivian Olsen
Søren Frederiksen
John Sørensen
Valg af suppleant.
På valg er:
Anitta
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	27.347	28.319	27.949	29.147	29.265
Bruttoresultat	3.798	3.698	3.603	3.871	4.117
Resultat før finansielle poster	692	544	475	593	777
Resultat af finansielle poster	270	223	180	117	42
Årets resultat	785	582	543	553	614
Balance					
Balancesum	14.590	13.621	13.055	12.672	14.441
Egenkapital	13.486	12.696	12.111	11.559	11.003
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,5%	1,9%	1,7%	2,0%	2,7%
Soliditetsgrad	92,4%	93,2%	92,8%	91,2%	76,2%
Forrentning af egenkapital	6,0%	4,7%	4,6%	4,9%	5,7%

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 overskud på kr. 785.420, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 13.485.576.

Dagli'Brugsen i Sørbymagle har i det forløbne år og som tidligere bestræbt sig på at være en aktiv og synlig medspiller i lokalsamfundet, hvilket vi efter bestyrelsens opfattelse har opfyldt tilfredsstillende.

Butikkens omsætning har stort set været som i 2014, hvilket vi finder ganske tilfredsstillende og indfrier dermed budgettet. Til trods for fortsat hård konkurrence fra discountvarekæderne vil vi igen i år takke vores trofaste kundekreds for det fine resultat, og sidst men ikke mindst er vores erfarne og dygtige uddeler Flemming Højland samt hele medarbejderstaben medvirkende til at give kunderne indtryk af en god, stabil og velfungerende arbejdsplads, hvor vore kunder får service og en god oplevelse, når de gør deres indkøb i Dagli'Brugsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørbymagle 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

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 medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte og fondsandele samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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:

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der består af indestående i hovedforeninger, måles til en værdi, der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele 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 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.

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 skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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		27.347.241	28.319.317
Andre driftsindtægter		133.143	143.809
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-22.339.187	-23.484.417
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.343.582</u>	<u>-1.280.636</u>
Bruttoresultat		3.797.615	3.698.073
Personaleomkostninger	1	<u>-2.751.003</u>	<u>-2.656.281</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.046.612	1.041.792
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-354.703</u>	<u>-497.463</u>
Resultat før finansielle poster		691.909	544.329
Finansielle indtægter	3	273.910	225.500
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.987</u>	<u>-2.866</u>
Resultat før skat		961.832	766.963
Skat af årets resultat	5	<u>-176.412</u>	<u>-184.702</u>
Årets resultat		<u>785.420</u>	<u>582.261</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>785.420</u>	<u>582.261</u>
		<u>785.420</u>	<u>582.261</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		5.663.791	5.808.436
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		497.992	617.900
		<u>6.161.783</u>	<u>6.426.336</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		786.881	682.022
Andre tilgodehavender		91.159	4.119.783
		<u>878.040</u>	<u>4.801.805</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.039.823</u>	<u>11.228.141</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.224.348	1.580.885
		<u>1.224.348</u>	<u>1.580.885</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.432	60.449
Andre tilgodehavender		5.899.221	605.109
		<u>5.979.653</u>	<u>665.558</u>
Likvide beholdninger		<u>346.542</u>	<u>146.460</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.550.543</u>	<u>2.392.903</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.590.366</u>	<u>13.621.044</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		20.848	16.803
Overført resultat		13.464.728	12.679.308
Egenkapital i alt		13.485.576	12.696.111
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		416.363	406.919
Hensatte forpligtelser i alt		416.363	406.919
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		0	54.146
		0	54.146
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		82.542	18.199
Anden gæld		605.885	445.669
		688.427	463.868
Gældsforpligtelser i alt		688.427	518.014
PASSIVER I ALT			
		14.590.366	13.621.044
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.400.270	2.306.679
Pensionsforsikringer	113.524	111.095
Andre omkostninger til social sikring	172.839	182.620
Andre personaleomkostninger	64.370	55.887
	<u>2.751.003</u>	<u>2.656.281</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>354.703</u>	<u>497.463</u>
	<u>354.703</u>	<u>497.463</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	185.284	193.564
Andre finansielle indtægter	<u>88.626</u>	<u>31.936</u>
	<u>273.910</u>	<u>225.500</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.667	2.533
Andre finansielle omkostninger	<u>2.320</u>	<u>333</u>
	<u>3.987</u>	<u>2.866</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	166.968	156.482
Årets udskudte skat	<u>9.444</u>	<u>28.220</u>
	<u>176.412</u>	<u>184.702</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	7.232.295	2.559.697
Tilgang i årets løb	0	90.150
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.414.648</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.232.295</u>	<u>1.235.199</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.423.857	1.941.797
Årets afskrivninger	144.647	210.058
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.414.648</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.568.504</u>	<u>737.207</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.663.791</u>	<u>497.992</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	16.803	12.679.308	12.696.111
Kontant kapitalforhøjelse	4.045	0	4.045
Årets resultat	0	785.420	785.420
Egenkapital 31. december 2015	20.848	13.464.728	13.485.576

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	16.803	14.003	5.188	2.064	1.323
Tilgang i året	4.045	2.800	8.815	3.124	741
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	20.848	16.803	14.003	5.188	2.064

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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. 361.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 6.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.664.

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 med tillæg af renter, i alt t.kr. 173.