

Sabro Brugsforening A.M.B.A.

CVR-nr. 57 60 94 19

Årsrapport 2015

(116. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 25/4 2016

Hermann Rasmussen
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 Sabro 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.

Sabro, den 30. marts 2016

Direktion

Uddeler Jens Kvist

Bestyrelse

Allan Søndergaard
formand

Jane Bang Jensen

Verny Thomsen

Poul Sjøstedt

Inge Petersen

Jens Peter Pedersen

Joan Skriver Mikkelsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Sabro Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sabro 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.

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 30. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Sabro Brugsforening A.M.B.A.
Vistoftvej 38
8471 Sabro

CVR-nr.: 57 60 94 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Allan Søndergaard, formand
Jane Bang Jensen
Verny Thomsen
Poul Sjøstedt
Inge Petersen
Jens Peter Pedersen
Joan Skriver Mikkelsen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Jens Kvist

Revision

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

Pengeinstitut

Danske Bank
Store Torv 3
8000 Aarhus C.

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 25. april 2016 kl. 19.00 i Sabro-Fårup Sognegård.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder meddelelse om resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er:
Allan Søndergaard
Poul Sjøstedt

Valg af 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	45.259	46.168	46.167	47.555	47.029
Bruttoresultat	5.641	5.548	5.572	5.961	5.790
Resultat før finansielle poster	-238	141	627	553	739
Resultat af finansielle poster	138	28	-41	-15	-318
Årets resultat	34	130	530	404	315
Balance					
Balancesum	19.807	18.485	18.980	18.833	18.344
Egenkapital	7.741	7.703	7.560	7.020	6.612
Nøgletal					
Overskudsgrad	-0,5%	0,3%	1,4%	1,2%	1,6%
Soliditetsgrad	39,1%	41,7%	39,8%	37,3%	36,0%
Forrentning af egenkapital	0,4%	1,7%	7,3%	5,9%	4,9%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sabro 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.

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 immaterielle og 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 %
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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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		45.259.174	46.168.466
Andre driftsindtægter		253.168	284.584
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-36.796.655	-38.296.258
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.074.842</u>	<u>-2.608.538</u>
Bruttoresultat		5.640.845	5.548.254
Personaleomkostninger	1	<u>-4.992.248</u>	<u>-4.588.521</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		648.597	959.733
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-887.055</u>	<u>-818.592</u>
Resultat før finansielle poster		-238.458	141.141
Finansielle indtægter	3	343.412	350.126
Finansielle omkostninger	4	<u>-205.337</u>	<u>-321.727</u>
Resultat før skat		-100.383	169.540
Skat af årets resultat		<u>133.936</u>	<u>-39.996</u>
Årets resultat		<u>33.553</u>	<u>129.544</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>33.553</u>	<u>129.544</u>
		<u>33.553</u>	<u>129.544</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		12.778.398	12.885.916
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.008.747</u>	<u>1.514.834</u>
		<u>15.787.145</u>	<u>14.400.750</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.172.432	988.746
Andre tilgodehavender		<u>120.035</u>	<u>156.904</u>
		<u>1.292.467</u>	<u>1.145.650</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.079.612</u>	<u>15.546.400</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.784.904</u>	<u>2.089.377</u>
		<u>1.784.904</u>	<u>2.089.377</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.051	200.949
Andre tilgodehavender		560.904	545.258
Selskabsskat		<u>93.935</u>	<u>47.617</u>
		<u>842.890</u>	<u>793.824</u>
Likvide beholdninger		<u>99.951</u>	<u>55.166</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.727.745</u>	<u>2.938.367</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>19.807.357</u></u>	<u><u>18.484.767</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		45.363	40.526
Reserve for opskrivninger		596.831	596.831
Overført resultat		<u>7.098.817</u>	<u>7.065.264</u>
Egenkapital i alt		<u>7.741.011</u>	<u>7.702.621</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>917.520</u>	<u>1.051.836</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>917.520</u>	<u>1.051.836</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		5.245.056	6.007.050
Anden gæld		<u>2.343.750</u>	<u>0</u>
		<u>7.588.806</u>	<u>6.007.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		795.117	508.464
Kreditinstitutter		32.954	119.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.654.426	2.147.073
Anden gæld		<u>1.077.523</u>	<u>948.568</u>
		<u>3.560.020</u>	<u>3.723.260</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.148.826</u>	<u>9.730.310</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>19.807.357</u>	<u>18.484.767</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.362.718	3.983.655
Pensionsforsikringer	381.642	336.954
Andre omkostninger til social sikring	106.787	104.534
Andre personaleomkostninger	141.101	163.378
	<u>4.992.248</u>	<u>4.588.521</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>887.055</u>	<u>818.592</u>
	<u>887.055</u>	<u>818.592</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	312.001	311.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>575.054</u>	<u>506.596</u>
	<u>887.055</u>	<u>818.592</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	335.554	346.886
Andre finansielle indtægter	<u>7.858</u>	<u>3.240</u>
	<u>343.412</u>	<u>350.126</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>205.337</u>	<u>321.727</u>
	<u>205.337</u>	<u>321.727</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	15.478.756	3.804.404
Tilgang i årets løb	204.483	2.068.967
Kostpris 31. december 2015	15.683.239	5.873.371
Opskrivninger 1. januar 2015	596.831	0
Opskrivninger 31. december 2015	596.831	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.189.671	2.289.570
Årets afskrivninger	312.001	575.054
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.501.672	2.864.624
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	12.778.398	3.008.747

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	40.526	596.831	7.065.264	7.702.621
Kontant kapitalforhøjelse	4.837	0	0	4.837
Årets resultat	0	0	33.553	33.553
Egenkapital 31. december 2015	45.363	596.831	7.098.817	7.741.011

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	40.526	27.476	17.415	12.912	3.243
Tilgang i året	4.837	13.050	10.061	4.503	9.669
Selskabskapital 31. december 2015	45.363	40.526	27.476	17.415	12.912

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.446.745	5.883.923	638.867	2.892.815
Anden gæld	68.769	2.500.000	156.250	0
	6.515.514	8.383.923	795.117	2.892.815

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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. 567.578.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 6.149.727, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 12.778.398. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 350.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 12.778.398.

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. 247.580.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev, stort kr. 2.000.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 12.778.398.