

SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A.

Bryggerstræde 9

8620 Kjellerup

CVR nr. 60 24 17 16

Årsrapport 2015

(97. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 31/3 2016

Niels Grønbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Kjellerup, den 16. marts 2016

Direktion

Uddeler Peter Poulsen

Bestyrelse

Kurt Jensen
formand

Frands Lauritzen

Anne Lise Munk

Bent Olesen

Asta Pedersen

Glennie Thiel-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A. 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.

Aarhus, den 16. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A.
Bryggerstræde 9
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 60 24 17 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Kjellerup

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Kurt Jensen, formand
Frands Lauritzen
Anne Lise Munk
Bent Olesen
Asta Pedersen
Glennie Thiel-Nielsen

Direktion

Uddeler Peter Poulsen

Revision

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

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 3
8600 Silkeborg

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 31. marts 2016 kl. 18.30 i Glassalen.

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:
Kurt Jensen
Anne Lise Munk
Bent Olesen

Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.567.006, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 35.513.769.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Som i de seneste år kan også resultatet for 2015 betegnes som tilfredsstillende og bedre end forventet.

Årets resultat har betydet en yderligere styrkelse af foreningens i forvejen solide økonomiske stilling.

For 2016 forventes såvel omsætning som resultat på nogenlunde samme niveau som i 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

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	87.209	86.580	85.875	85.541	83.232
Bruttoresultat	15.544	14.298	14.421	13.634	11.602
Resultat før finansielle poster	1.576	1.775	1.552	837	-1.014
Resultat af finansielle poster	158	91	-312	-86	-506
Årets resultat	1.567	1.437	1.231	582	-1.230
Balance					
Balancesum	57.156	54.682	54.534	54.328	52.758
Egenkapital	35.514	33.756	32.165	30.744	30.171
Pengestrømme fra:					
- investeringsaktivitet	-498	-354	-755	-568	-4.085
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-542	-374	-781	-696	-7.816
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,8%	2,1%	1,8%	1,0%	-1,2%
Soliditetsgrad	62,1%	61,7%	59,0%	56,6%	57,2%
Forrentning af egenkapital	4,5%	4,4%	3,9%	1,9%	-4,0%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A. 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.

Da aktiviteten i foreningens dattervirksomhed SB-OK ApS har været af uvæsentligt omfang, har foreningen i henhold til årsregnskabslovens §13, stk. 1 nr. 3, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 %

Finansielle anlægsaktiver

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 22,0%.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens 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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af dividende til medlemmerne.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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		87.208.561	86.579.587
Andre driftsindtægter		686.270	853.634
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-65.594.661	-66.997.812
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.755.944</u>	<u>-6.137.362</u>
Bruttoresultat		15.544.226	14.298.047
Personaleomkostninger	1	<u>-11.927.275</u>	<u>-10.366.600</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.616.951	3.931.447
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.040.597</u>	<u>-2.156.342</u>
Resultat før finansielle poster		1.576.354	1.775.105
Finansielle indtægter	3	806.944	856.959
Finansielle omkostninger	4	<u>-649.301</u>	<u>-765.859</u>
Resultat før skat		1.733.997	1.866.205
Skat af årets resultat		<u>-166.991</u>	<u>-428.935</u>
Årets resultat		<u>1.567.006</u>	<u>1.437.270</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.567.006</u>	<u>1.437.270</u>
		<u>1.567.006</u>	<u>1.437.270</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Rettigheder	5	<u>58.334</u>	<u>128.334</u>
		<u>58.334</u>	<u>128.334</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	31.059.506	31.862.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.943.129</u>	<u>3.569.023</u>
		<u>34.002.635</u>	<u>35.431.524</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.870.265	1.629.793
Andre tilgodehavender	8	<u>332.142</u>	<u>435.956</u>
		<u>2.327.407</u>	<u>2.190.749</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>36.388.376</u>	<u>37.750.607</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.574.315</u>	<u>4.748.211</u>
		<u>4.574.315</u>	<u>4.748.211</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		807.907	680.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		860.804	924.538
Andre tilgodehavender		6.980.359	4.602.469
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>206.734</u>
		<u>8.649.070</u>	<u>6.414.702</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>7.131.656</u>	<u>4.867.053</u>
		<u>7.131.656</u>	<u>4.867.053</u>
Likvide beholdninger		<u>412.248</u>	<u>901.252</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.767.289</u>	<u>16.931.218</u>
AKTIVER I ALT		<u>57.155.665</u>	<u>54.681.825</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		112.798	87.171
Overført resultat		<u>35.400.971</u>	<u>33.668.802</u>
Egenkapital i alt		<u>35.513.769</u>	<u>33.755.973</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>3.279.093</u>	<u>3.575.686</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.279.093</u>	<u>3.575.686</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	11	<u>13.205.678</u>	<u>13.863.727</u>
		<u>13.205.678</u>	<u>13.863.727</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	705.024	556.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.215.940	119.549
Selskabsskat		352.465	0
Anden gæld		<u>2.883.696</u>	<u>2.810.453</u>
		<u>5.157.125</u>	<u>3.486.439</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.362.803</u>	<u>17.350.166</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>57.155.665</u>	<u>54.681.825</u>
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		1.567.006	1.437.270
Reguleringer	15	2.049.945	2.494.177
Ændring i driftskapital	16	<u>-881.672</u>	<u>-3.634.892</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.735.279	296.555
Renteindbetalinger og lignende		626.441	657.797
Renteudbetalinger og lignende		<u>-649.301</u>	<u>-765.859</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		2.712.419	188.493
Betalt selskabsskat		25.302	-205.751
Modtaget skat datterselskab		<u>19.576</u>	<u>15.313</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>2.757.297</u>	<u>-1.945</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-541.708	-373.530
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-59.969	-85.429
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>103.814</u>	<u>104.899</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-497.863</u>	<u>-354.060</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter		-509.462	-370.447
Kontant kapitalforhøjelse		<u>25.627</u>	<u>23.275</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-483.835</u>	<u>-347.172</u>
Ændring i likvider		<u>1.775.599</u>	<u>-703.177</u>
Likvide beholdninger		901.252	1.933.798
Værdipapirer		<u>4.867.053</u>	<u>4.537.684</u>
Likvider 1. januar		<u>5.768.305</u>	<u>6.471.482</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.543.904</u></u>	<u><u>5.768.305</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		412.248	901.252
Værdipapirer		<u>7.131.656</u>	<u>4.867.053</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.543.904</u></u>	<u><u>5.768.305</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.508.446	8.971.909
Pensionsforsikringer	811.266	733.453
Andre omkostninger til social sikring	256.558	273.019
Andre personaleomkostninger	<u>351.005</u>	<u>388.219</u>
	<u>11.927.275</u>	<u>10.366.600</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.412.000</u>	<u>1.408.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>36</u>	<u>33</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	70.000	70.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.970.597</u>	<u>2.086.342</u>
	<u>2.040.597</u>	<u>2.156.342</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	70.000	70.000
Bygninger	802.995	802.989
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.167.602</u>	<u>1.283.353</u>
	<u>2.040.597</u>	<u>2.156.342</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	370.993	406.319
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.140	38.872
Andre finansielle indtægter	<u>417.811</u>	<u>411.768</u>
	<u>806.944</u>	<u>856.959</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>649.301</u>	<u>765.859</u>
	<u>649.301</u>	<u>765.859</u>
 5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Rettigheder
Kostpris 1. januar 2015		<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		221.666
Årets afskrivninger		<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>291.666</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>58.334</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	42.305.925	7.369.953
Tilgang i årets løb	0	541.708
Afgang i årets løb	0	-947.353
Kostpris 31. december 2015	<u>42.305.925</u>	<u>6.964.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	10.443.424	3.800.930
Årets afskrivninger	802.995	1.167.602
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-947.353
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>11.246.419</u>	<u>4.021.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>31.059.506</u>	<u>2.943.129</u>

2015
kr. 2014
kr.

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SB OK-ApS	Kjellerup	100%	323.461	47.265

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2015	775.434	435.956
Tilgang i årets løb	59.969	0
Afgang i årets løb	0	-103.814
	<u>835.403</u>	<u>332.142</u>
Kostpris 31. december 2015		
Opskrivninger 1. januar 2015	994.503	0
Årets opskrivninger	180.503	0
	<u>1.175.006</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015		
Nedskrivninger 1. januar 2015	140.144	0
	<u>140.144</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	140.144	0
	<u>140.144</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.870.265</u>	<u>332.142</u>

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	87.171	33.668.802	33.755.973
Kontant kapitalforhøjelse	25.627	0	25.627
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	215.900	215.900
Årets resultat	0	1.567.006	1.567.006
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-50.737	-50.737
	<u>112.798</u>	<u>35.400.971</u>	<u>35.513.769</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>112.798</u>	<u>35.400.971</u>	<u>35.513.769</u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	87.171	63.896	36.739	16.520	8.300
Tilgang i året	25.627	23.275	27.157	20.219	8.220
Selskabskapital 31. december 2015	112.798	87.171	63.896	36.739	16.520

10 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver.

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	14.420.164	13.910.702	705.024	10.607.255
	14.420.164	13.910.702	705.024	10.607.255

Noter til årsregnskabet

12 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. 1.356.772.

Foreningen har indskudt kr. 6.000.000 som ansvarlig lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S' opløsning eller konkurs. Lånet udløber i 2016.

Foreningen indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Virksomhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 14.795.564, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 31.059.506. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

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 kr. 711.230.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jf. ÅRL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-806.944	-856.959
Finansielle omkostninger	649.301	765.859
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.040.597	2.156.342
Skat af årets resultat	166.991	428.935
	<u>2.049.945</u>	<u>2.494.177</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	173.896	64.729
Ændring i tilgodehavender	-2.441.102	-2.362.028
Ændring i leverandører m.v.	1.169.634	-1.509.977
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	215.900	172.384
	<u>-881.672</u>	<u>-3.634.892</u>