

**Frøstrup Brugsforening A.m.b.A.**

**Søndergade 15**

**7741 Frøstrup**

CVR nr. 60 47 56 28

**Årsrapport 2015**

(95. regnskabsår)

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

---

Helge Kølbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Påtegninger</b>                         |      |
| Ledelsespåtegning                          | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer        | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |      |
| Foreningsoplysninger                       | 4    |
| Ledelsesberetning                          | 5    |
| Hoved- og nøgletal                         | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                         |      |
| 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 Frøstrup 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.

Frøstrup, den 16. marts 2016

### Direktion

Mikael Vold Lassen  
uddeler

### Bestyrelse

Leif Rægaard  
formand

Peder Rohde

Carsten Sørensen

Svend Åge Larsen

Elsabeth Borg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til medlemmerne i Frøstrup Brugsforening A.m.b.A.*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frøstrup 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.

Holstebro, den 16. marts 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Ulrik Alminde  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Frøstrup Brugsforening A.m.b.A.  
Søndergade 15  
7741 Frøstrup

Telefon: 9799 1022

CVR-nr.: 60 47 56 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Thisted Kommune

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Leif Rægaard, formand  
Peder Rohde  
Carsten Sørensen  
Svend Åge Larsen  
Elsabeth Borg

### Direktion

Mikael Vold Lassen, uddeler

### Revision

RSM plus P/S  
Statsautoriserede revisorer  
Sletten 45  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Sparkassen Thy Frøstrup afd.

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag, den 26. april 2016,  
kl. 19.00 på Frøstrup Kro.

#### 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: Carsten Sørensen og Svend Åge Larsen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Gurli Andersen
7. Eventuelt.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på t.kr. 216, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på t.kr. 5.451.

Dagli'Brugsen Frøstrup har i året 2015 haft en stigning i omsætningen på 2,5% (t.kr. 489). Stigningen vedrører kun butiksvarer. Brændstof er faldet i omsætning, dog ikke i kvantum (liter).

Butiksvareomsætningen er steget med 5,8% (t.kr. 843). Brændstofsomsætningen er faldet med 7,7% (t.kr. 353).

2015:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Omsætning butik:     | t.kr. 15.495 |
| Omsætning brændstof: | t.kr. 4.215  |
| I alt:               | t.kr. 19.711 |

2013:

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| Omsætning butik:     | t.kr. 13.607 |
| Omsætning brændstof: | t.kr. 4.704  |
| I alt:               | t.kr. 18.310 |

Dagli'Brugsen Frøstrup har over de sidste 2 år haft en positiv stigning i butiksvareomsætningen på knap kr. 2 mio.

Denne vækst har muliggjort en opdatering af butikken:

- Omforandring af vindfang
- Nyt inventar frugt- og grønt- og vinafdeling
- Ny flaskeautomat
- Ny varebil
- Nye tidssvarende personalefaciliteter

Trods ovennævnte investeringer har vi alligevel formået et positivt driftsresultat på t.kr. 216.

Vi har ingen planer om investeringer i 2016, da vi gerne vil konsolidere os og afdrage gæld.

### 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.  |
| <b>Hovedtal</b>                 |        |        |        |        |        |
| <b>Resultat</b>                 |        |        |        |        |        |
| Nettoomsætning                  | 19.711 | 19.221 | 18.310 | 17.949 | 17.942 |
| Bruttoresultat                  | 3.089  | 3.038  | 2.497  | 2.712  | 2.732  |
| Resultat før finansielle poster | 278    | 524    | -86    | 257    | 242    |
| Resultat af finansielle poster  | -58    | -69    | -90    | -217   | -214   |
| Årets resultat                  | 216    | 362    | -126   | 39     | 18     |
| <b>Balance</b>                  |        |        |        |        |        |
| Balancesum                      | 10.454 | 10.012 | 10.219 | 10.592 | 10.655 |
| Egenkapital                     | 5.451  | 5.235  | 4.873  | 4.998  | 4.959  |
| <b>Nøgletal</b>                 |        |        |        |        |        |
| Bruttomargin                    | 15,7%  | 15,8%  | 13,6%  | 15,1%  | 15,2%  |
| Overskudsgrad                   | 1,4%   | 2,7%   | -0,5%  | 1,4%   | 1,3%   |
| Soliditetsgrad                  | 52,1%  | 52,3%  | 47,7%  | 47,2%  | 46,5%  |
| Forrentning af egenkapital      | 4,0%   | 7,2%   | -2,6%  | 0,8%   | 0,4%   |

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frøstrup 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.

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.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 mv., 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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 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 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.

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.

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Bruttomargin               | $\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$                          |
| 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<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning                                    |      | 19.710.917       | 19.221.087       |
| Andre driftsindtægter                             |      | 83.873           | 98.827           |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer      |      | -15.323.140      | -15.199.081      |
| Andre eksterne omkostninger                       |      | -1.382.350       | -1.083.105       |
| <b>Bruttoresultat</b>                             |      | <b>3.089.300</b> | <b>3.037.728</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -2.330.755       | -2.041.863       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2    | -480.561         | -472.168         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>277.984</b>   | <b>523.697</b>   |
| Finansielle indtægter                             |      | 93.910           | 88.976           |
| Finansielle omkostninger                          |      | -151.441         | -158.014         |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>220.453</b>   | <b>454.659</b>   |
| Skat af årets resultat                            |      | -4.451           | -92.612          |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>216.002</b>   | <b>362.047</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                 |      | 216.002          | 362.047          |
|   |      | <b>216.002</b>   | <b>362.047</b>   |

## Balance pr. 31. december

|   | Note | 2015                     | 2014                     |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
|   |      | kr.                      | kr.                      |
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                          |                          |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                          |                          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3    |                          |                          |
| Grunde og bygninger                         |      | 7.181.574                | 6.921.868                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | <u>985.078</u>           | <u>988.497</u>           |
|   |      | <u>8.166.652</u>         | <u>7.910.365</u>         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      |                          |                          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 445.539                  | 389.348                  |
| Andre tilgodehavender                       |      | <u>54.985</u>            | <u>70.807</u>            |
|   |      | <u>500.524</u>           | <u>460.155</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b><u>8.667.176</u></b>  | <b><u>8.370.520</u></b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                          |                          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                          |                          |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | <u>1.203.783</u>         | <u>1.316.543</u>         |
|   |      | <u>1.203.783</u>         | <u>1.316.543</u>         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                          |                          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 119.328                  | 81.855                   |
| Andre tilgodehavender                       |      | 301.402                  | 212.995                  |
| Selskabsskat                                |      | <u>11.990</u>            | <u>11.691</u>            |
|   |      | <u>432.720</u>           | <u>306.541</u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>150.268</u>           | <u>18.168</u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b><u>1.786.771</u></b>  | <b><u>1.641.252</u></b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b><u>10.453.947</u></b> | <b><u>10.011.772</u></b> |

## Balance pr. 31. december

|  | Note | 2015<br>kr.              | 2014<br>kr.              |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                    |      |                          |                          |
| <b>EGENKAPITAL</b>                                 |      |                          |                          |
|  | 4    |                          |                          |
| Reserve for opskrivninger                          |      | 430.952                  | 430.952                  |
| Overført resultat                                  |      | <u>5.019.628</u>         | <u>4.803.626</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           |      | <b><u>5.450.580</u></b>  | <b><u>5.234.578</u></b>  |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>                       |      |                          |                          |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | <u>359.018</u>           | <u>354.567</u>           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b><u>359.018</u></b>    | <b><u>354.567</u></b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                           |      |                          |                          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |      |                          |                          |
|  | 5    |                          |                          |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |      | <u>3.439.651</u>         | <u>3.663.794</u>         |
|  |      | <u>3.439.651</u>         | <u>3.663.794</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      |                          |                          |
|  | 5    |                          |                          |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |      | 212.000                  | 197.141                  |
| Kreditinstitutter                                  |      | 0                        | 54.150                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 613.603                  | 146.213                  |
| Anden gæld   |      | <u>379.095</u>           | <u>361.329</u>           |
|  |      | <u>1.204.698</u>         | <u>758.833</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b><u>4.644.349</u></b>  | <b><u>4.422.627</u></b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                              |      | <b><u>10.453.947</u></b> | <b><u>10.011.772</u></b> |
| Eventualposter mv.                                 | 6    |                          |                          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 7    |                          |                          |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2015                     | 2014   |
|--|--------------------------|--|
|  | kr.                      | kr.  |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                             |                          |  |
| Lønninger  | 2.006.310                | 1.720.967                                    |
| Pensionsforsikringer                                       | 108.446                  | 102.894                                      |
| Andre omkostninger til social sikring                      | 129.443                  | 132.383                                      |
| Andre personaleomkostninger                                | <u>86.556</u>            | <u>85.619</u>                                |
|  | <b><u>2.330.755</u></b>  | <b><u>2.041.863</u></b>                      |
| <br>   |                          |  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere             | <u>6</u>                 | <u>5</u>                                     |
| <br>   |                          |  |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                          |  |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                     | <u>480.561</u>           | <u>472.168</u>                               |
|  | <b><u>480.561</u></b>    | <b><u>472.168</u></b>                        |
| <br>   |                          |  |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>                          |                          |  |
|  | Grunde og bygning-<br>er | Andre anlæg, drifts-<br>materiel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015                                    | 8.001.822                | 2.317.087                                    |
| Tilgang i årets løb  | <u>413.005</u>           | <u>323.842</u>                               |
| Kostpris 31. december 2015                                 | <u>8.414.827</u>         | <u>2.640.929</u>                             |
| Opskrivninger 1. januar 2015                               | <u>570.798</u>           | <u>0</u>                                     |
| Opskrivninger 31. december 2015                            | <u>570.798</u>           | <u>0</u>                                     |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015                       | 1.650.752                | 1.328.590                                    |
| Årets afskrivninger  | <u>153.299</u>           | <u>327.261</u>                               |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015                    | <u>1.804.051</u>         | <u>1.655.851</u>                             |
| <br>   |                          |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>             | <b><u>7.181.574</u></b>  | <b><u>985.078</u></b>                        |

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

|                                      | Reserve for opskriv-<br>ninger | Overført resultat | I alt            |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 430.952                        | 4.803.626         | 5.234.578        |
| Årets resultat                       | 0                              | 216.002           | 216.002          |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b>430.952</b>                 | <b>5.019.628</b>  | <b>5.450.580</b> |

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. januar 2015 | Gæld<br>31. december<br>2015 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.860.935              | 3.651.651                    | 212.000            | 2.550.000              |
|                                | <b>3.860.935</b>       | <b>3.651.651</b>             | <b>212.000</b>     | <b>2.550.000</b>       |

### 6 Eventualposter mv.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter 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. 310.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.652, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 7.182

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 t.kr. 140.