

Hadsund Brugsforening A.m.b.A.

CVR nr. 60 54 74 16

Årsrapport 2015

(100. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 20/4 2016

Brian Nielsen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	13
Balance pr. 31. december 2015	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse - koncern	17
Noter til årsregnskabet	18

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 20. april 2016 kl. 19.00 i Hadsund Kulturcenter

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsregnskabet, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg til bestyrelse.
 På valg er: Helle Monberg Hindsholm, Leo Rønsholt Thomsen,
 Frederikke Østergaard Nielsen og Henning Sørensen
 Valg af suppleant.
 På valg er: Per Husted Nielsen
7. Eventuelt.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hadsund Brugsforening A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og koncernens 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.

Hadsund, den 6. april 2016

Direktion

Uddeler Torben Frandsen

Bestyrelsen

Helle Monberg Hindsholm
formand

Niki Nicolas Grigoriou

Lene Pedersen

Leo Rønsholt Thomsen

Frederikke Østergaard Nielsen

Henning Sørensen

Pia Jensen, medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Hadsund Brugsforening A.m.b.A..

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hadsund Brugsforening A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som for foreningen samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelsen af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Aalborg, den 6. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Cvr. nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Hadsund Brugsforening A.m.b.A.
Himmerlandsgade 2
9560 Hadsund

Telefon: 98573300
Email: 07095@coop.dk

CVR-nr. 60 54 74 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kommune: Mariagerfjord

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Helle Monberg Hindsholm (formand)
Niki Nicolas Grigoriou
Henning Sørensen
Lene Pedersen
Leo Rønsholt Thomsen
Frederikke Østergaard Nielsen
Pia Jensen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Torben Frandsen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Bankpladsen 4
9560 Hadsund

Østjydsk Bank A/S
Storegade 55-61
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer. Det er bestyrelsens opfattelse, at koncernen har levet op til dette.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for koncernen udviser et overskud på kr. 3.483.493 og koncernes balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 47.737.310.

Der er i regnskabsåret igangsat butiksudvidelse, hvilket forventes afsluttet i 2016.

Bestyrelsen finder resultatet særdeles tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Koncernens likviditetsreserve er meget betydelig, og bestyrelsen anser likviditeten for at være meget tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i 2015 indtruffet særlige forhold, som har påvirket koncernens finansielle stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Hoved- og nøgletal for koncernen

T.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	17.469	17.380	16.162	14.929	15.068
Resultat af finansielle poster	643	854	677	941	580
Årets resultat	3.483	4.314	3.409	2.622	2.885
Egenkapital	47.836	44.337	40.009	36.576	33.925
Balancesum	53.598	49.734	45.445	43.619	42.187
Nøgletal					
Soliditetsgrad	89,2%	89,1%	88,0%	83,9%	80,4%
Forrentning af egenkapital	7,6%	10,2%	8,9%	7,4%	9,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsund Brugsforening A.m.b.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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, herunder 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.

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter Hadsund Brugsforening A.M.B.A samt dattervirksomheder, hvori Hadsund Brugsforening A.M.B.A direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Foreningen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter foreningens omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt til 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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 årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Foreningen er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inde for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med en restværdi på grunde og bygninger på 33% og på andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 0%, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Foreningens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 det 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalens forrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december for 2015

	Koncern		Note	Forening	
	2015 kr.	2014 kr.		2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	17.468.884	17.380.430		17.475.122	17.386.030
Personaleomkostninger	-12.722.276	-11.445.680	1	-12.722.276	-11.445.680
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-1.132.073</u>	<u>-1.155.378</u>	2	<u>-1.132.073</u>	<u>-1.155.378</u>
Driftsresultat	3.614.535	4.779.372		3.620.773	4.784.972
Indtægter af kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	0	9	-94.434	-67.630
Finansielle indtægter	756.602	918.088	3	763.328	924.764
Finansielle omkostninger	<u>-113.281</u>	<u>-64.047</u>	4	<u>-28.764</u>	<u>-5.685</u>
Resultat før skat	4.257.856	5.633.413		4.260.903	5.636.421
Skat af årets resultat	<u>-774.363</u>	<u>-1.319.430</u>	5	<u>-777.410</u>	<u>-1.322.438</u>
Årets resultat	3.483.493	4.313.983		3.483.493	4.313.983
Koncernens andel af årets resultat	<u>3.483.493</u>	<u>4.313.983</u>		<u>3.483.493</u>	<u>4.313.983</u>
Forslag til resultatdisponering					
Overført til næste år				<u>3.483.493</u>	<u>4.313.983</u>
				<u>3.483.493</u>	<u>4.313.983</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Koncern			Forening	
	2015	2014	Note	2015	2014
	kr.	kr.		kr.	kr.
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Immaterielle anlægsaktiver					
Goodwill	<u>133.333</u>	<u>233.333</u>	6	<u>133.333</u>	<u>233.333</u>
	<u>133.333</u>	<u>233.333</u>		<u>133.333</u>	<u>233.333</u>
Materielle anlægsaktiver					
			7		
Grunde og bygninger	13.543.039	10.229.853		13.543.039	10.229.853
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.572.427	1.863.858		1.572.427	1.863.858
Materielle anlægsaktiver under udførelse	<u>5.822.085</u>	<u>0</u>		<u>5.822.085</u>	<u>0</u>
	<u>20.937.551</u>	<u>12.093.711</u>		<u>20.937.551</u>	<u>12.093.711</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.473.599	2.334.119	8	2.233.231	2.009.232
Andre tilgodehavender	353.726	461.430	8	353.726	461.430
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	<u>0</u>	<u>0</u>	9	<u>26.719</u>	<u>121.153</u>
	<u>2.827.325</u>	<u>2.795.549</u>		<u>2.613.676</u>	<u>2.591.815</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.898.209</u>	<u>15.122.593</u>		<u>23.684.560</u>	<u>14.918.859</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdning					
Færdigvarer og handelsvarer	<u>3.219.263</u>	<u>3.907.159</u>		<u>3.219.263</u>	<u>3.907.159</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavende fra salg	824.211	607.644		824.211	607.644
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	0	0		343.235	333.281
Andre tilgodehavender	23.464.991	28.375.941		23.364.991	28.275.941
Periodeafgrænsningsposter	28.160	0		28.160	0
Selskabsskat	<u>152.497</u>	<u>166.495</u>		<u>149.450</u>	<u>163.487</u>
	<u>24.469.859</u>	<u>29.150.080</u>		<u>24.710.047</u>	<u>29.380.353</u>
Likvide beholdninger	<u>2.010.333</u>	<u>1.553.686</u>		<u>1.983.794</u>	<u>1.527.147</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.699.455</u>	<u>34.610.925</u>		<u>29.913.104</u>	<u>34.814.659</u>
AKTIVER I ALT	<u>53.597.664</u>	<u>49.733.518</u>		<u>53.597.664</u>	<u>49.733.518</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Koncern		Note	Forening	
	2015	2014		2015	2014
	kr.	kr.		kr.	kr.
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Selskabskapital	98.255	83.584		98.255	83.584
Overført resultat	<u>47.737.310</u>	<u>44.253.823</u>		<u>47.737.310</u>	<u>44.253.823</u>
Egenkapital i alt	<u>47.835.565</u>	<u>44.337.407</u>		<u>47.835.565</u>	<u>44.337.407</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER					
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.764.986</u>	<u>1.924.192</u>		<u>1.764.986</u>	<u>1.924.192</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.764.986</u>	<u>1.924.192</u>		<u>1.764.986</u>	<u>1.924.192</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER					
Langfristede gældsforpligtelser					
Anden gæld	<u>0</u>	<u>147.328</u>	10	<u>0</u>	<u>147.328</u>
	<u>0</u>	<u>147.328</u>		<u>0</u>	<u>147.328</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Selskabsskat	0	0		0	0
Anden gæld	<u>3.997.113</u>	<u>3.324.591</u>		<u>3.997.113</u>	<u>3.324.591</u>
	<u>3.997.113</u>	<u>3.324.591</u>		<u>3.997.113</u>	<u>3.324.591</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.997.113</u>	<u>3.471.919</u>		<u>3.997.113</u>	<u>3.471.919</u>
PASSIVER I ALT	<u>53.597.664</u>	<u>49.733.518</u>		<u>53.597.664</u>	<u>49.733.518</u>
Eventualposter mv.			11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12		
Leje- og leasingforpligtelser			13		

Egenkapitalopgørelse**Forening**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	83.584	44.253.817	44.337.401
Medlemmers andele	14.671	0	14.671
Årets resultat	0	3.483.493	3.483.493
Egenkapital 31. december 2015	98.255	47.737.310	47.835.565

Koncern

Egenkapital 1. januar 2015	83.584	44.253.817	44.337.401
Medlemmers andele	14.671	0	14.671
Årets resultat	0	3.483.493	3.483.493
Egenkapital 31. december 2015	98.255	47.737.310	47.835.565

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2013 kr.	2011 kr.
Selskabskapital primo	83.584	68.955	45.354	16.763	7.958
Årets tilgang	14.671	14.629	23.601	28.591	8.805
Årets afgang	0	0	0	0	0
Selskabskapital ultimo	98.255	83.584	68.955	45.354	16.763

Pengestrømsopgørelse - koncern

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Pengestrømme fra driftsaktivitet			
Årets resultat		3.483.493	4.313.983
Regulering	14	1.263.115	1.620.767
Ændring i driftskapital	15	<u>6.054.801</u>	<u>-4.643.396</u>
Pengestrømme fra driftsresultat før finansielle poster		10.801.409	1.291.354
Finansielle indtægter		559.805	676.507
Finansielle omkostninger		<u>-964</u>	<u>-5.685</u>
Pengestrømme fra resultat før skat		11.360.250	1.962.176
Indbetalt andele		14.671	14.629
Betalt selskabsskat		<u>-947.567</u>	<u>-1.691.679</u>
		<u>10.427.354</u>	<u>285.126</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet			
Investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.875.915	-544.179
Investering i øvrige finansielle anlægsaktiver		-55.168	-109.874
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>107.704</u>	<u>106.970</u>
		<u>-9.823.379</u>	<u>-547.083</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet			
Medarbejderobligationer		<u>-147.328</u>	<u>-111.322</u>
		<u>-147.328</u>	<u>-111.322</u>
Ændring i likviditet			
Likviditet primo		<u>1.553.686</u>	<u>1.926.965</u>
Likviditet ultimo	16	<u><u>2.010.333</u></u>	<u><u>1.553.686</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Forening		
Lønninger og vederlag	11.668.552	10.583.851
Pensionsforsikringer	252.189	251.030
Omkostninger til social sikring	755.545	725.304
Andre personaleomkostninger	45.990	-114.505
	<u>12.722.276</u>	<u>11.445.680</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.	<u>33</u>	<u>32</u>
Gage til direktion for ledelsesopgaver og bestyrelseshonorar	<u>464.000</u>	<u>459.000</u>
Koncern		
Lønninger og vederlag	11.668.552	10.583.851
Pensionsforsikringer	252.189	251.030
Omkostninger til social sikring	755.545	725.304
Andre personaleomkostninger	45.990	-114.505
	<u>12.722.276</u>	<u>11.445.680</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.	<u>33</u>	<u>32</u>
Gage til direktion for ledelsesopgaver og bestyrelseshonorar	<u>464.000</u>	<u>459.000</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Forening		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.032.073	1.055.378
	<u>1.132.073</u>	<u>1.155.378</u>
der fordeler sig således		
Goodwill	100.000	100.000
Bygninger	241.004	241.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	791.069	814.378
	<u>1.132.073</u>	<u>1.155.378</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
Koncern		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.032.073</u>	<u>1.055.378</u>
	<u>1.132.073</u>	<u>1.155.378</u>
der fordeler sig således		
Goodwill	100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>791.069</u>	<u>814.378</u>
	<u>891.069</u>	<u>914.378</u>
Note 3 Finansielle indtægter		
Forening		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	404.450	446.955
Indtægter fra tilknyttede selskaber	6.726	6.676
Andre finansielle indtægter	<u>352.152</u>	<u>471.133</u>
	<u>763.328</u>	<u>924.764</u>
Koncern		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	404.450	446.955
Andre finansielle indtægter	<u>352.152</u>	<u>471.133</u>
	<u>756.602</u>	<u>918.088</u>
Note 4 Finansielle omkostninger		
Forening		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	27.800	0
Andre finansielle omkostninger	<u>964</u>	<u>5.685</u>
	<u>28.764</u>	<u>5.685</u>
Koncern		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	27.800	0
Andre finansielle omkostninger	964	5.685
Kursregulering kapitalandele	<u>84.517</u>	<u>58.362</u>
	<u>113.281</u>	<u>64.047</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 5 Skat af årets resultat		
Forening		
Årets aktuelle skat	936.616	1.401.964
Årets regulering af udskudt skat	<u>-159.206</u>	<u>-79.526</u>
	<u>777.410</u>	<u>1.322.438</u>
 Koncern		
Årets aktuelle skat	933.569	1.398.956
Årets regulering af udskudt skat	<u>-159.206</u>	<u>-79.526</u>
	<u>774.363</u>	<u>1.319.430</u>

Noter til årsregnskabet

Note 6 Immaterielle anlægsaktiver

Forening

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	266.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>366.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>133.333</u></u>

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	266.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>366.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>133.333</u></u>

Noter til årsregnskabet

Note 7 Materielle anlægsaktiver

Forening

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel
Kostpris 1. januar 2015	15.570.796	4.659.506
Tilgang i årets løb	3.554.195	499.635
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-83.840</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>19.124.991</u>	<u>5.075.301</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.340.948	2.795.645
Årets afskrivninger	241.004	791.069
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-83.840</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>5.581.952</u>	<u>3.502.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.543.039</u>	<u>1.572.427</u>

Koncern

Kostpris 1. januar 2015	15.570.796	4.659.506
Tilgang	3.554.195	499.635
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-83.840</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>19.124.991</u>	<u>5.075.301</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.340.948	2.795.645
Årets afskrivninger	241.004	791.069
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-83.840</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>5.581.952</u>	<u>3.502.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.543.039</u>	<u>1.572.427</u>

Noter til årsregnskabet

Note 8 Finansielle anlægsaktiver

Forening

	Andre tilgode- havender	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	461.430	953.320
Tilgang	0	251.614
Afgang	-107.704	0
Kostpris 31. december 2015	353.726	1.204.934
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	1.055.912
Årets værdiregulering	0	-27.615
Værdireguleringer 31. december 2015	0	1.028.297
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	353.726	2.233.231

Koncern

	Andre tilgode- havender	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	461.430	1.563.320
Tilgang	0	251.614
Afgang	-107.704	0
Kostpris 31. december 2015	353.726	1.814.934
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	770.799
Årets værdiregulering	0	-112.134
Værdireguleringer 31. december 2015	0	658.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	353.726	2.473.599

Noter til årsregnskabet

Note 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Forening

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	<u>450.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>450.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-328.847
Årets værdiregulering	<u>-94.434</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-423.281</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>26.719</u></u>

Specifikation af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Hadsund Brugsforening Invest ApS	Hadsund	<u>-94.434</u>	100,00%	<u>26.719</u>
		<u>-94.434</u>		<u>26.719</u>

Noter til årsregnskabet

Note 10 Langfristet gæld

Forening

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Medarbejderobligationer	147.328	0	0	0
	147.328	0	0	0

Koncern

Medarbejderobligationer	147.328	0	0	0
	147.328	0	0	0

Note 11 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Forening

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. 1.633.

Foreningen har indskudt t.kr. 10.000 som ansvarlige lån i Coop Danmark A/S. Beløb indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånene er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af Coop Danmark A/S' opløsning eller konkurs.

Koncern

Koncernen 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.

Koncernen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 1.633.

Koncernen har indskudt t.kr. 10.000 som ansvarlige lån i Coop Danmark A/S. Beløb indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånene er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af Coop Danmark A/S' opløsning eller konkurs.

Noter til årsregnskabet

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Forening

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev på t.kr. 3.544 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12 2015 udgør t.kr. 10.230.

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. 10.765.

Koncern

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev på t.kr. 3.544 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12 2015 udgør t.kr. 10.230.

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. 10.765.

Note 13 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået operationel leasingkontrakt på 14 måneder.

	2015 kr.	2014 kr.
Note 14 Reguleringer		
Afskrivninger	1.132.073	1.155.378
Finansielle indtægter	-756.602	-918.088
Finansielle omkostninger	113.281	64.047
Skat af årets resultat	774.363	1.319.430
	<u>1.263.115</u>	<u>1.620.767</u>
Note 15 Ændringer i driftskapital		
Ændringer i varebeholdninger	687.896	-149.326
Ændringer i tilgodehavender	4.694.383	-4.771.126
Ændringer i leverandørgæld	672.522	277.056
	<u>6.054.801</u>	<u>-4.643.396</u>
Note 16 Likvidiet		
Likvide beholdninger	2.010.333	1.553.686
	<u>2.010.333</u>	<u>1.553.686</u>