

Kerteminde Brugsforening A.M.B.A.

Hans Schacksvej 2

5300 Kerteminde

CVR nr. 61 41 78 18

Årsrapport 2015

(96. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 4/3 2016

Keld Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

Kerteminde, den 23. februar 2016

Direktion

Jan Sandgaard
uddeler

Bestyrelse

Martin Helle
formand

Erik Grønvig Nielsen

John Vilhelmsen

Else K. Sørensen

Ingrid Hansen

Anne-Marie Sloth

Jørgen E. Nielsen

Jan Kastrupsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kerteminde Brugsforening 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.

Odense, den 23. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Kerteminde Brugsforening A.M.B.A.
Hans Schacksvej 2
5300 Kerteminde

E-mail: 06413@coop.dk

CVR-nr.: 61 41 78 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Kerteminde

Bestyrelse

Martin Helle, formand
Erik Grønvig Nielsen
John Vilhelmsen
Else K. Sørensen
Ingrid Hansen
Anne-Marie Sloth
Jørgen E. Nielsen
Jan Kastrupsen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Jan Sandgaard, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. marts 2016, kl. 19.30, i Kertemindehallen.

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: Erik Grønvig Nielsen, Else K. Sørensen og Ingrid Hansen
Valg af suppleant.
På valg er: Jørn Frøhlich
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 557.119, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 28.532.930.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Året viser en rekord stor omsætning. Foreningen nåede et resultat på – 547.000 kr. mod et budget på 455.000 kr. Der er flere ting i årets løb, der har været med til at resultatet ikke blev nået. KMD, som sørger for lønrefusionerne har de sidste par år haft store udfordringer med disse. Dette medførte, at vi startede året med at tilbagebetale 400.000 kr. fra 2014. Lønrefusionerne er samtidig faldet til små 400.000 kr., hvor de i de sidste 3 år har ligget mellem 1.1 mil. kr. til 1.3 mil. kr. hvilket der er budgetteret efter. Afskrivningerne er ca. 400.000 kr. større end budgetet.

Bestyrelsen er på trods af resultatet tilfreds. Når man ser på det positive cashflow på over 5 mil. kr. og at prognosen, der blev udarbejdet for årene efter byggeriet, som siger vi skal nå positiv drift i 2016, følges.

På trods af resultatet har Kerteminde Brugsforening igen valgt at donere penge fra kulturfonden, benzinsalget og mange andre sponsorrater på rundt regnet 400.000. kr. til gavn for Kertemindes borgere.

Næste år er der budgetteret med en mindre omsætningsfremgang og med et resultat på omkring 133 t. kr., hvor der er fokus på omkostningerne. IT omkostningerne til COOP vil over de kommende år stige kraftigt, grundet opgraderinger af COOP's systemer. Fra 4. januar 2016 indføres der SAP Finans som regnskabssystem. Dette forventer bestyrelsen og ledelsen sig meget af i fremtiden.

Superbrugsen tiltrækker rigtig mange kunder, så ledelse og bestyrelse ser lyst på fremtiden. Bestyrelsen håber at medarbejderne stadig glæder sig til at komme på arbejde med godt humør og forsat yde den service over for vores kunder, der gør SuperBrugsen Kerteminde til Nordøstfyns bedste og flotteste madbutik.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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					
Bruttofortjeneste	25.717	24.076	18.398	23.579	25.735
Resultat før finansielle poster	-397	-549	-4.429	1.189	3.921
Årets resultat	-557	-690	-3.275	1.327	3.248
Balance					
Balancesum	51.786	55.898	55.206	41.068	42.415
Egenkapital	28.533	29.161	29.857	34.868	36.247
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	959	3.975	12.560	6.985	4.106
- investeringsaktivitet	-463	-4.037	-28.357	-3.204	-1.463
Nøgletal					
Soliditetsgrad	55,1%	52,2%	54,1%	84,9%	85,5%
Forrentning af egenkapital	-1,9%	-2,3%	-10,1%	3,7%	9,1%
Dividende	0	0	0	2.061	3.283

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kerteminde Brugsforening 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.

Resultatopgørelsen

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 og godtgørelse under a-contoskatteordningen 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

Den købte lejeret af grunden er valgt afskrevet over 20 år svarende til den indgåede lejekontrakt herpå.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		25.716.878	24.075.731
Personaleomkostninger	1	<u>-21.882.247</u>	<u>-20.492.756</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.834.631	3.582.975
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.232.115</u>	<u>-4.132.279</u>
Resultat før finansielle poster		-397.484	-549.304
Finansielle indtægter	3	390.733	345.896
Finansielle omkostninger	4	<u>-722.873</u>	<u>-727.464</u>
Resultat før skat		-729.624	-930.872
Skat af årets resultat		<u>172.505</u>	<u>240.484</u>
Årets resultat		<u>-557.119</u>	<u>-690.388</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til kulturelle formål		40.000	40.000
Rest til overførsel egenkapital		<u>-597.119</u>	<u>-730.388</u>
		<u>-557.119</u>	<u>-690.388</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Lejerettigheder, havneareal		<u>1.050.000</u>	<u>1.200.000</u>
		<u>1.050.000</u>	<u>1.200.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Bygninger på lejet grund		31.555.939	33.514.141
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.941.544</u>	<u>9.669.602</u>
		<u>39.497.483</u>	<u>43.183.743</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.659.864</u>	<u>2.593.042</u>
		<u>2.659.864</u>	<u>2.593.042</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>43.207.347</u>	<u>46.976.785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.807.934</u>	<u>6.168.793</u>
		<u>5.807.934</u>	<u>6.168.793</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		907.001	1.017.850
Andre tilgodehavender		1.354.683	1.293.845
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	14.472	16.209
Selskabsskat		<u>49.037</u>	<u>45.510</u>
		<u>2.325.193</u>	<u>2.373.414</u>
Likvide beholdninger		<u>445.875</u>	<u>379.182</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.579.002</u>	<u>8.921.389</u>
AKTIVER I ALT		<u>51.786.349</u>	<u>55.898.174</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		182.694	153.809
Henlagt til kulturelle formål		150.048	210.048
Overført resultat		<u>28.200.188</u>	<u>28.797.307</u>
Egenkapital i alt		<u>28.532.930</u>	<u>29.161.164</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>149.428</u>	<u>321.933</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>149.428</u>	<u>321.933</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		16.098.164	16.356.886
Anden gæld		<u>0</u>	<u>169.498</u>
		<u>16.098.164</u>	<u>16.526.384</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		438.000	368.000
Medlemmernes driftslån		117.068	140.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.788.418	6.101.569
Anden gæld		<u>3.662.341</u>	<u>3.278.769</u>
		<u>7.005.827</u>	<u>9.888.693</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.103.991</u>	<u>26.415.077</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>51.786.349</u>	<u>55.898.174</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-557.119	-690.388
Reguleringer	13	4.391.750	4.273.362
Ændring i driftskapital	14	<u>-2.589.800</u>	<u>640.418</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.244.831	4.223.392
Renteindbetalinger og lignende		390.229	345.897
Renteudbetalinger og lignende		<u>-722.370</u>	<u>-727.464</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		912.690	3.841.825
Udbetalt selskabsskat		<u>46.012</u>	<u>133.645</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>958.702</u>	<u>3.975.470</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-395.856	-3.880.871
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-66.819</u>	<u>-156.315</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-462.675</u>	<u>-4.037.186</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-188.721	0
Udbetalt til kulturelle formål		-100.000	-41.000
Medarbejderobligationer		-169.498	0
Indbetalt andelskapital		<u>28.885</u>	<u>35.078</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-429.334</u>	<u>-5.922</u>
Ændring i likvider		<u>66.693</u>	<u>-67.638</u>
Likvider 1. januar		<u>379.182</u>	<u>446.820</u>
Likvider 31. december		<u>445.875</u>	<u>379.182</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>445.875</u>	<u>379.182</u>
Likvider 31. december		<u>445.875</u>	<u>379.182</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.379.782	17.754.554
Pensionsforsikringer	283.478	279.223
Andre omkostninger til social sikring	1.638.192	1.636.039
Andre personaleomkostninger	580.795	822.940
	<u>21.882.247</u>	<u>20.492.756</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.464.154</u>	<u>1.389.878</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>60</u>	<u>60</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.232.115</u>	<u>4.132.279</u>
	<u>4.232.115</u>	<u>4.132.279</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	1.981.183	1.858.178
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.100.932	2.124.101
Indretning af lejede lokaler	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>4.232.115</u>	<u>4.132.279</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	172.360	161.419
Andre finansielle indtægter	<u>218.373</u>	<u>184.477</u>
	<u>390.733</u>	<u>345.896</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	50.133	0
Andre finansielle omkostninger	<u>672.740</u>	<u>727.464</u>
	<u>722.873</u>	<u>727.464</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Lejerettigheder, havneareal
Kostpris 1. januar 2015		<u>3.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>3.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		1.800.000
Årets afskrivninger		<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.950.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>1.050.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger på lejet grund	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	53.576.183	23.034.943
Tilgang i årets løb	22.980	372.875
Afgang i årets løb	-821.945	-1.749.529
Kostpris 31. december 2015	<u>52.777.218</u>	<u>21.658.289</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	20.062.042	13.177.791
Årets afskrivninger	1.981.182	2.152.372
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-821.945	-1.613.418
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>21.221.279</u>	<u>13.716.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>31.555.939</u>	<u>7.941.544</u>
	2015	2014
	kr.	kr.

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>14.472</u>	<u>16.209</u>
---	---------------	---------------

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Henlagt til kulturelle formål	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	153.809	210.048	28.797.307	29.161.164
Kontant kapitalforhøjelse	28.885	0	0	28.885
Overførsler, reserver	0	-100.000	0	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>-597.119</u>	<u>-557.119</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>182.694</u>	<u>150.048</u>	<u>28.200.188</u>	<u>28.532.930</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital (Fortsat)

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	153.809	118.723	75.149	49.299	24.766
Tilgang i året	28.885	35.086	43.574	25.850	24.533
Selskabskapital 31. december 2015	182.694	153.809	118.723	75.149	49.299

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	16.724.886	16.536.164	438.000	14.500.000
Anden gæld	169.498	0	0	0
	16.894.384	16.536.164	438.000	14.500.000

10 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2%.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med 100 tkr.

Foreningens bygninger ligger på lejet grund. Lejekontrakten har udløb 30. juni 2047. Årlig leje t.kr 1.649. Lejen reguleres årligt med nettoprisindekset. Lejen kan opsiges med 6 måneders varsel fra foreningens side.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 42 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 126.

Noter til årsregnskabet

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 17.193, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 31.559.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt 1.213 tkr..

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

	2015	2014
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-390.733	-345.896
Finansielle omkostninger	722.873	727.464
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	4.232.115	4.132.278
Skat af årets resultat	-172.505	-240.484
	<u>4.391.750</u>	<u>4.273.362</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	360.859	-859.195
Ændring i tilgodehavender	-19.871	-835.481
Ændring i leverandører m.v.	-2.930.788	2.335.094
	<u>-2.589.800</u>	<u>640.418</u>