

Roslev Brugsforening A.m.b.A.

Sallingsundvej 2

7870 Roslev

CVR nr. 61 84 24 11

Årsrapport 2015

(99. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 29/3 2016

Calle Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

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

Roslev, den 7. marts 2016

Direktion

Martin Bundgaard Andersen
uddeler

Bestyrelse

Jens Christian Skov
formand

Conny Søvsø
næstformand

Jan Lundhus Jensen

Majbritt Norup

Anna-Lene Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev 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 7. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Ulrik Alminde
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Roslev Brugsforening A.m.b.A.
Sallingsundvej 2
7870 Roslev

Telefon: 9757 1711

CVR-nr.: 61 84 24 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Skive Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Jens Christian Skov, formand
Conny Søvsø, næstformand
Jan Lundhus Jensen
Majbritt Norup
Anna-Lene Sørensen

Direktion

Martin Bundgaard Andersen, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Spar Nord Salling

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag, den 29. marts 2016, kl. 19.00 i Salling Hallerne.

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: Majbritt Norup og Anna-Lene Sørensen
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Roslev Brugsforening er en selvstændig forening, der driver detailhandel med dagligvarer samt salg af brændstof fra et OK-tankanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det kan konstateres, at udviklingen i 2015 har levet op til forventningerne. Væksten fra 2014 er fortsat i 2015. Så der har i 2015 været en fremgang på 3,4% i salget af dagligvarer. Omsætningen af brændstof er faldet med 9,5 % på kronen, men salget i liter er index 100. Omsætningsreduktionen på brændstof skyldes, som i 2014, faldet på brændstofpriserne i 2015.

2015 har været et godt år. Roslev Brugsforening er vækstet både på omsætning og indtjening.

Der er i 2015 foretaget en udvidelse af slagterafdelingen, samtidig med at der er bygget et nyt højlager.

Virksomhedens forventede udvikling

Målsætning og forventningerne for 2016 er, at udviklingen fra 2015 fortsættes, og at konsolidere Roslev Brugsforening yderligere, så foreningen er rustet til fremtidige investeringer.

Roslev Brugsforening vil også i 2016 være egnens madbutik.

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					
Resultat					
Nettoomsætning	46.492	46.181	44.854	45.843	43.697
Bruttoresultat	6.677	6.544	5.722	5.867	5.962
Resultat før finansielle poster	314	374	121	11	186
Resultat af finansielle poster	22	-5	1	-106	-244
Årets resultat	333	299	100	-69	-44
Balance					
Balancesum	13.650	11.367	10.373	11.321	12.237
Egenkapital	2.600	2.258	1.951	2.057	2.120
Nøgletal					
Bruttomargin	14,4%	14,2%	12,8%	12,8%	13,6%
Overskudsgrad	0,7%	0,8%	0,3%	0,0%	0,4%
Soliditetsgrad	19,0%	19,9%	18,8%	18,2%	17,3%
Forrentning af egenkapital	13,7%	14,2%	5,0%	-3,3%	-2,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev 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

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, igangværende byggeri 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 %

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 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 nominel 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 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.

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 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		46.492.333	46.181.280
Andre driftsindtægter		10.008	30.226
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-36.705.254	-36.659.214
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.119.748</u>	<u>-3.008.204</u>
Bruttoresultat		6.677.339	6.544.088
Personaleomkostninger	1	-5.786.961	-5.390.103
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-576.876</u>	<u>-779.516</u>
Resultat før finansielle poster		313.502	374.469
Finansielle indtægter		185.650	192.620
Finansielle omkostninger		<u>-163.311</u>	<u>-197.866</u>
Resultat før skat		335.841	369.223
Skat af årets resultat		<u>-2.791</u>	<u>-70.633</u>
Årets resultat		<u>333.050</u>	<u>298.590</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>333.050</u>	<u>298.590</u>
		<u>333.050</u>	<u>298.590</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		6.924.318	5.168.603
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.181.628</u>	<u>1.259.986</u>
		<u>8.105.946</u>	<u>6.428.589</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		879.966	765.860
Andre tilgodehavender		<u>129.763</u>	<u>168.187</u>
		<u>1.009.729</u>	<u>934.047</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.115.675</u>	<u>7.362.636</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.609.813</u>	<u>2.909.239</u>
		<u>2.609.813</u>	<u>2.909.239</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.696	146.356
Andre tilgodehavender		672.192	458.161
Selskabsskat		<u>25.024</u>	<u>58.328</u>
		<u>901.912</u>	<u>662.845</u>
Likvide beholdninger		<u>1.022.974</u>	<u>432.310</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.534.699</u>	<u>4.004.394</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.650.374</u>	<u>11.367.030</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Virksomhedskapital		56.455	47.739
Overført resultat		<u>2.543.695</u>	<u>2.210.645</u>
Egenkapital i alt		<u>2.600.150</u>	<u>2.258.384</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>473.273</u>	<u>470.482</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>473.273</u>	<u>470.482</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Gæld til realkreditinstitutter		3.025.614	3.283.512
Kreditinstitutter		<u>1.750.000</u>	<u>349.293</u>
		<u>4.775.614</u>	<u>3.632.805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		871.307	717.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.876.878	3.174.128
Anden gæld		<u>1.053.152</u>	<u>1.114.000</u>
		<u>5.801.337</u>	<u>5.005.359</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.576.951</u>	<u>8.638.164</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.650.374</u>	<u>11.367.030</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.834.231	4.583.209
Pensionsforsikringer	137.166	155.913
Andre omkostninger til social sikring	393.464	368.771
Andre personaleomkostninger	<u>422.100</u>	<u>282.210</u>
	<u>5.786.961</u>	<u>5.390.103</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>15</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>576.876</u>	<u>779.516</u>
	<u>576.876</u>	<u>779.516</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	124.213	138.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>452.663</u>	<u>640.576</u>
	<u>576.876</u>	<u>779.516</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	7.117.199	4.167.713
Tilgang i årets løb	1.879.926	374.305
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	0	-1.748.156
Kostpris 31. december 2015	<u>8.997.125</u>	<u>2.793.862</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.948.593	2.907.728
Årets afskrivninger	124.214	452.662
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	0	-1.748.156
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.072.807</u>	<u>1.612.234</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.924.318</u>	<u>1.181.628</u>

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	47.739	2.210.645	2.258.384
Kontant kapitalforhøjelse	8.716	0	8.716
Årets resultat	0	333.050	333.050
Egenkapital 31. december 2015	<u>56.455</u>	<u>2.543.695</u>	<u>2.600.150</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2015	47.739	39.078	19.075	13.013	4.203
Tilgang i året	8.716	8.661	20.003	6.062	8.810
Virksomhedskapital 31. december 2015	<u>56.455</u>	<u>47.739</u>	<u>39.078</u>	<u>19.075</u>	<u>13.013</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2015	31. december 2015	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.668.191	3.297.736	272.122	2.065.874
Kreditinstitutter	681.845	2.349.185	599.185	0
	<u>4.350.036</u>	<u>5.646.921</u>	<u>871.307</u>	<u>2.065.874</u>

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med COOP og 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 kr. 749.679.

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 11.800 i alt kr. 413.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.297.736, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 6.901.876.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, kr. 1.140.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 5.168.603.

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 kr. 276.523.