

Brenderup Brugsforening A.M.B.A.

Stationsvej 22

5464 Brenderup

CVR nr. 64 87 97 15

Årsrapport 2015

(100. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 15/4 2016

Henry Yndgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Foreningsoplysninger | 4 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance pr. 31. december | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 14 |

Ledelsespåtegning

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

Odense, den 1. marts 2016

Direktion

Claus Møllerup Rasmussen
uddeler

Bestyrelse

Finn Henriksen
formand

Simon Juul Johansen

Else Hougaard Eriksen

Anne Kirstine Ravn Andersen

Gurli Sørensen

Flemming Lindegren Larsen

Vivi Maria Skaarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Medlemmerne i Brenderup Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brenderup 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.

Odense, den 1. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Brenderup Brugsforening A.M.B.A.
Stationsvej 22
5464 Brenderup

Telefon: 6444 1082
Telefax: 6444 2389
E-mail: 06030@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 64 87 97 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Bestyrelse

Finn Henriksen, formand
Simon Juul Johansen
Else Hougaard Eriksen
Anne Kirstine Ravn Andersen
Gurli Sørensen
Flemming Lindegren Larsen
Vivi Maria Skaarup

Direktion

Claus Møllerup Rasmussen, uddeler

Revision

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

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes fredag 15. april 2016, kl. 18.00, i Brenderup Forsamlingshus.

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: Finn Henriksen, Vivi Maria Skaarup og Flemming Lindegren Larsen
Valg af suppleant.
Som revisor genvælges RSMplus, som i forbindelse med fusion skifter navn til Beierholm pr. 1. maj 2016.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 284.821, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 13.935.741.

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 | 3.665 | 3.971 | 3.737 | 4.701 | 4.630 |
| Resultat før finansielle poster | 81 | 475 | 325 | 1.387 | 1.028 |
| Resultat af finansielle poster | 278 | 281 | 223 | 228 | 55 |
| Årets resultat | 285 | 606 | 447 | 1.231 | 813 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 15.210 | 14.503 | 13.891 | 13.418 | 14.075 |
| Egenkapital | 13.936 | 13.654 | 13.048 | 12.590 | 11.356 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 0,5% | 3,3% | 2,4% | 10,1% | 7,4% |
| Soliditetsgrad | 91,6% | 94,1% | 93,9% | 93,8% | 80,7% |
| Forrentning af egenkapital | 2,1% | 4,5% | 3,5% | 10,3% | 7,4% |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brenderup 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets 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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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, indretning af lejede lokaler 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 | 10-25 år | 300.000 |
| EDB-anskaffelser | 3 år | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 |

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

| | |
|----------------------------|--|
| Afkastningsgrad | Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver |
| Soliditetsgrad | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo |
| Forrentning af egenkapital | Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.665.428 | 3.971.357 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.039.640</u> | <u>-2.977.144</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 625.788 | 994.213 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-544.533</u> | <u>-519.473</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 81.255 | 474.740 |
| Finansielle indtægter | 3 | 297.187 | 280.909 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-19.629</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | 358.813 | 755.649 |
| Skat af årets resultat | | <u>-73.992</u> | <u>-149.639</u> |
| Årets resultat | | <u>284.821</u> | <u>606.010</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>284.821</u> | <u>606.010</u> |
| | | <u>284.821</u> | <u>606.010</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | | |
| Grunde og bygninger | | 4.028.338 | 4.281.308 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>1.486.365</u> | <u>1.299.755</u> |
| | | <u>5.514.703</u> | <u>5.581.063</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>921.796</u> | <u>831.884</u> |
| | | <u>921.796</u> | <u>831.884</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.436.499</u> | <u>6.412.947</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>2.253.777</u> | <u>2.414.206</u> |
| | | <u>2.253.777</u> | <u>2.414.206</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 177.102 | 160.340 |
| Andre tilgodehavender | | 6.038.102 | 4.816.896 |
| Selskabsskat | | <u>113.760</u> | <u>90.040</u> |
| | | <u>6.328.964</u> | <u>5.067.276</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>190.821</u> | <u>609.041</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.773.562</u> | <u>8.090.523</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>15.210.061</u></u> | <u><u>14.503.470</u></u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 6 | | |
| Selskabskapital | | 14.785 | 17.585 |
| Overført resultat | | <u>13.920.956</u> | <u>13.636.139</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>13.935.741</u> | <u>13.653.724</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>415.780</u> | <u>378.190</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>415.780</u> | <u>378.190</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | | <u>858.540</u> | <u>471.556</u> |
| | | <u>858.540</u> | <u>471.556</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>858.540</u> | <u>471.556</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>15.210.061</u> | <u>14.503.470</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.615.354 | 2.560.918 |
| Pensionsforsikringer | 123.101 | 123.403 |
| Andre omkostninger til social sikring | 162.819 | 172.000 |
| Andre personaleomkostninger | <u>138.366</u> | <u>120.823</u> |
| | <u>3.039.640</u> | <u>2.977.144</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>544.533</u> | <u>519.473</u> |
| | <u>544.533</u> | <u>519.473</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 106.639 | 105.492 |
| Andre finansielle indtægter | <u>190.548</u> | <u>175.417</u> |
| | <u>297.187</u> | <u>280.909</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | <u>19.629</u> | <u>0</u> |
| | <u>19.629</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 8.301.255 | 1.879.875 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>478.175</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>8.301.255</u> | <u>2.358.050</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 4.019.947 | 580.120 |
| Årets afskrivninger | <u>252.970</u> | <u>291.565</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>4.272.917</u> | <u>871.685</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>4.028.338</u> | <u>1.486.365</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 17.585 | 13.636.135 | 13.653.720 |
| Kontant kapitalnedsættelse | -2.800 | 0 | -2.800 |
| Årets resultat | 0 | 284.821 | 284.821 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 14.785 | 13.920.956 | 13.935.741 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Selskabskapital 1. januar 2015 | 17.585 | 17.785 | 6.938 | 3.631 | 1.648 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 10.847 | 3.307 | 1.983 |
| Afgang i året | -2.800 | -200 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december 2015 | 14.785 | 17.585 | 17.785 | 6.938 | 3.631 |

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

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

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 165, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.028.

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 t.kr. 205.