

Ørholm Brugsforening A.M.B.A.

Nøjsomhedsvej 45

2800 Kongens Lyngby

CVR nr. 65 19 88 19

Årsrapport 2015

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

Kjeld Bartels
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	5
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 Ørholm 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.

Ørholm, den 14. marts 2016

Direktion

Uddeler Claus Banholtz

Bestyrelse

Lone Pallesen Suhr
formand

Steffen Addington

Mikkel Jørgensen

Finn Larsen

Mo Lindum

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørholm 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.

København, den 14. marts 2016

Beierholm

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Ørholm Brugsforening A.M.B.A.
Nøjsomhedsvej 45
2800 Kongens Lyngby

Telefon: 45878785

CVR-nr.: 65 19 88 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Lone Pallesen Suhr, formand
Steffen Addington
Mikkel Jørgensen
Finn Larsen
Mo Lindum

Direktion

Uddeler Claus Banholtz

Revision

Beierholm
statsautoriserede revisorer
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. april 2016, kl. 18.00,
Sognegården ved Lundtofte Kirke.

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: Steffen Addington, Finn Larsen og Mikkel Jørgensen
Valg af suppleant.
På valg er:
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 848.122, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 6.323.422.

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					
Nettoomsætning	20.123	17.298	15.359	15.104	14.808
Bruttoresultat	4.186	3.359	2.996	3.268	2.766
Resultat før finansielle poster	1.270	646	666	935	342
Resultat af finansielle poster	-114	-113	-185	-191	-197
Årets resultat	848	413	362	566	106
Balance					
Balancesum	12.913	11.015	10.672	10.210	9.563
Egenkapital	6.323	5.462	5.023	4.638	4.068
Nøgletal					
Overskudsgrad	6,3%	3,7%	4,3%	6,2%	2,3%
Afkastningsgrad	10,6%	6,0%	6,4%	9,5%	3,6%
Soliditetsgrad	49,0%	49,6%	47,1%	45,4%	42,5%
Forrentning af egenkapital	14,4%	7,9%	7,5%	13,0%	2,6%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørholm Brugsforening A.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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	50 år	50 %
Edb-anskaffelser	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
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		20.122.586	17.297.631
Andre driftsindtægter		195.368	128.858
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-13.987.580	-12.017.053
Andre eksterne omkostninger		-2.144.190	-2.050.801
Bruttoresultat		4.186.184	3.358.635
Personaleomkostninger	1	-2.550.856	-2.368.755
Resultat før af- og nedskrivninger		1.635.328	989.880
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-365.367	-343.606
Resultat før finansielle poster		1.269.961	646.274
Finansielle indtægter	3	16.009	57.983
Finansielle omkostninger	4	-129.561	-170.483
Resultat før skat		1.156.409	533.774
Skat af årets resultat		-308.287	-120.539
Årets resultat		848.122	413.235
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		848.122	413.235
		848.122	413.235

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		5.464.973	4.723.754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.755.486</u>	<u>1.971.500</u>
		<u>7.220.459</u>	<u>6.695.254</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		214.671	214.289
Andre tilgodehavender		<u>116.672</u>	<u>151.682</u>
		<u>331.343</u>	<u>365.971</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.551.802</u>	<u>7.061.225</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.481.027</u>	<u>1.669.732</u>
		<u>1.481.027</u>	<u>1.669.732</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.071	16.779
Andre tilgodehavender		3.509.269	2.038.492
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>96.198</u>
		<u>3.516.340</u>	<u>2.151.469</u>
Likvide beholdninger		<u>363.945</u>	<u>132.855</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.361.312</u>	<u>3.954.056</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.913.114</u></u>	<u><u>11.015.281</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		74.144	61.116
Overført resultat		6.249.278	5.401.156
Egenkapital i alt		6.323.422	5.462.272
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		266.884	194.816
Hensatte forpligtelser i alt		266.884	194.816
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		2.979.659	3.115.513
		2.979.659	3.115.513
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		134.225	129.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.764.174	1.591.291
Selskabsskat		43.749	0
Anden gæld		401.001	521.600
		3.343.149	2.242.680
Gældsforpligtelser i alt		6.322.808	5.358.193
PASSIVER I ALT		12.913.114	11.015.281
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.222.622	2.075.894
Pensioner	118.409	112.233
Andre omkostninger til social sikring	115.648	119.148
Andre personaleomkostninger	94.177	61.480
	<u>2.550.856</u>	<u>2.368.755</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>365.367</u>	<u>343.606</u>
	<u>365.367</u>	<u>343.606</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>16.009</u>	<u>57.983</u>
	<u>16.009</u>	<u>57.983</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	20.866	0
Andre finansielle omkostninger	<u>108.695</u>	<u>170.483</u>
	<u>129.561</u>	<u>170.483</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.884.499	2.580.445
Tilgang i årets løb	781.218	109.350
Afgang i årets løb	0	-96.800
	<u>6.665.717</u>	<u>2.592.995</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.160.745	608.942
Årets afskrivninger	39.999	325.367
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-96.800
	<u>1.200.744</u>	<u>837.509</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.464.973</u>	<u>1.755.486</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	61.116	5.401.156	5.462.272
Kontant kapitalforhøjelse	13.028	0	13.028
Årets resultat	0	848.122	848.122
Egenkapital 31. december 2015	74.144	6.249.278	6.323.422

Selskabskapitalen består af medlemmernes indskud ved indmeldelse.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	61.116	35.516	12.081	7.602	7.602
Tilgang i året	13.028	25.600	23.435	4.479	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	74.144	61.116	35.516	12.081	7.602

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.245.302	3.113.884	134.225	2.411.354
	3.245.302	3.113.884	134.225	2.411.354

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 401.917.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen 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.

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.113 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.465.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.465.

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 kr. 318.329.