

Kirke Stillinge Brugsforening A.M.B.A.

Stillingevej 45

4200 Slagelse

CVR nr. 66 94 80 13

Årsrapport 2015

(121. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 28/4 2016

Ole Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Kirke Stillinge, den 7. april 2016

Direktion

Uddeler Henning Meier Clausen

Bestyrelse

Anita Sørensen
formand

Bjørn Frøberg

Dorthe Gliese Henriksen

Carsten Andersen

Dan Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Kirke Stillinge Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirke Stillinge 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 7. april 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Kirke Stillinge Brugsforening A.M.B.A. Stillingevej 45 4200 Slagelse Telefon: 58547015 E-mail: 04218@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk CVR-nr.: 66 94 80 13 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Slagelse
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Anita Sørensen, formand Bjørn Frøberg Dorthe Gliese Henriksen Carsten Andersen Dan Hansen
Direktion	Uddeler Henning Meier Clausen
Revision	Beierholm Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sydbank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016, kl. 19.00 i Huset
Bildsøvej.

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. Indkomne forslag.
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er:
Dann Hansen
Carsten Andersen
Anita Sørensen
Per Johansen

Valg af suppleant.
6. Eventuelt.

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	26.809	26.984	26.260	27.358	26.446
Bruttoresultat	4.029	3.968	3.610	3.935	3.818
Resultat før finansielle poster	575	709	425	805	885
Resultat af finansielle poster	189	175	164	226	119
Årets resultat	635	671	549	802	767
Balance					
Balancesum	15.323	14.677	14.331	14.715	14.071
Egenkapital	13.968	13.321	12.643	12.086	11.344
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,1%	2,6%	1,6%	2,9%	3,3%
Soliditetsgrad	91,2%	90,8%	88,2%	82,1%	80,6%
Forrentning af egenkapital	4,7%	5,2%	4,4%	6,8%	7,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 634.778, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 13.968.022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirke Stillinge 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte og renteindtægter af Ok andele samt 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 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	20-40 år	20 %
Edb-anskaffelser	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
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.
Nettoomsætning		26.808.893	26.983.682
Andre driftsindtægter		318.765	307.366
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-21.551.240	-21.767.304
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.547.890</u>	<u>-1.555.708</u>
Bruttoresultat		4.028.528	3.968.036
Personaleomkostninger	1	<u>-2.838.746</u>	<u>-2.660.443</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.189.782	1.307.593
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-614.360</u>	<u>-598.704</u>
Resultat før finansielle poster		575.422	708.889
Finansielle indtægter	2	197.674	181.530
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.664</u>	<u>-6.469</u>
Resultat før skat		764.432	883.950
Skat af årets resultat	4	<u>-129.654</u>	<u>-212.512</u>
Årets resultat		<u>634.778</u>	<u>671.438</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>634.778</u>	<u>671.438</u>
		<u>634.778</u>	<u>671.438</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		9.947.763	10.166.836
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.036.344</u>	<u>1.349.131</u>
		<u>10.984.107</u>	<u>11.515.967</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		740.615	645.395
Andre tilgodehavender		<u>99.410</u>	<u>131.317</u>
		<u>840.025</u>	<u>776.712</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.824.132</u>	<u>12.292.679</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.324.000</u>	<u>1.520.348</u>
		<u>1.324.000</u>	<u>1.520.348</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.671	76.128
Andre tilgodehavender		1.735.421	445.339
Selskabsskat		35.899	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>7.094</u>
		<u>1.863.991</u>	<u>528.561</u>
Likvide beholdninger		<u>310.414</u>	<u>335.145</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.498.405</u>	<u>2.384.054</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.322.537</u>	<u>14.676.733</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		34.547	22.072
Overført resultat		<u>13.933.475</u>	<u>13.298.698</u>
Egenkapital i alt		<u>13.968.022</u>	<u>13.320.770</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>785.003</u>	<u>774.650</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>785.003</u>	<u>774.650</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.008
Selskabsskat		0	61.984
Anden gæld		<u>569.512</u>	<u>515.321</u>
		<u>569.512</u>	<u>581.313</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>569.512</u>	<u>581.313</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.322.537</u>	<u>14.676.733</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.463.941	2.315.790
Pensionsforsikringer	117.716	114.539
Andre omkostninger til social sikring	151.171	159.025
Andre personaleomkostninger	105.918	71.089
	<u>2.838.746</u>	<u>2.660.443</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
 2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	176.506	168.526
Andre finansielle indtægter	21.168	13.004
	<u>197.674</u>	<u>181.530</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	7.329	5.329
Andre finansielle omkostninger	1.335	1.140
	<u>8.664</u>	<u>6.469</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	171.221	144.800
Årets udskudte skat	10.353	67.712
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-51.920	0
	<u>129.654</u>	<u>212.512</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	12.434.369	2.366.294
Tilgang i årets løb	<u>29.619</u>	<u>52.885</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>12.463.988</u>	<u>2.419.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.267.533	1.017.167
Årets afskrivninger	<u>248.692</u>	<u>365.668</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.516.225</u>	<u>1.382.835</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>9.947.763</u>	<u>1.036.344</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	22.072	13.298.697	13.320.769
Kontant kapitalforhøjelse	12.475	0	12.475
Årets resultat	<u>0</u>	<u>634.778</u>	<u>634.778</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>34.547</u>	<u>13.933.475</u>	<u>13.968.022</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	22.072	16.050	7.608	4.769	1.798
Tilgang i året	12.475	6.022	8.442	2.839	2.971
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december 2015	<u>34.547</u>	<u>22.072</u>	<u>16.050</u>	<u>7.608</u>	<u>4.769</u>

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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 t.kr. 341.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 420 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 9.947.

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. 188.

Der er i foreningens ejendom registreret 2 realkreditpantebreve. Gæld til realkreditinstitut udgør kr. 0. Pantebrevene afventer aflysning.