

## **Ugledige Brugsforening A.M.B.A.**

**Ugledigevej 1**

**Ugledige**

**4720 Præstø**

CVR nr. 67 24 38 11

### **Årsrapport 2015**

(135. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 19/4 2016

---

Tony Vang  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 Ugledige 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.

Ugledige, den 5. april 2016

**Direktion**

Uddeler Nancy Slot Vang

**Bestyrelse**

André Kyrval  
formand

Jette Gotfredsen

Gitte Nielsen

Sven-Erik Reynheim Petersen

Karina Oudal

Janni Bojesen  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til medlemmer i Ugledige Brugsforening A.M.B.A.*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ugledige 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.

Vordingborg, den 5. april 2016

## RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Foreningsoplysninger****Foreningen**

Ugledige Brugsforening A.M.B.A.  
Ugledigevej 1  
Ugledige  
4720 Præstø

Telefon: 55996022  
E-mail: 04516@coop.dk  
Hjemmeside: [www.daglibrugsen.dk](http://www.daglibrugsen.dk)

CVR-nr.: 67 24 38 11  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Vordingborg

**Bogføring**

COOP Koncernøkonomi

**Bestyrelse**

André Kyrval, formand  
Jette Gotfredsen  
Gitte Nielsen  
Sven-Erik Reynheim Petersen  
Karina Oudal  
Janni Bojesen, medarbejderrepræsentant

**Direktion**

Uddeler Nancy Slot Vang

**Revision**

RSM plus P/S  
Statsautoriserede revisorer  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S

**Foreningsoplysninger****Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2016, kl. 19.00 i Allerslev Klubhus, Enghavevej 2 A, Allerslev.

**Dagsorden**

1. Valg af ordstyrer og stemmetæller.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen.  
På valg er:  
Jette Godtfredsen (accepterer genvalgt)  
Svend Erik Reynheim Petersen (ønsker ikke genvalgt)  
Karian S. Oudal (ønsker ikke genvalgt).  
  
Åben for valg:  
Grethe Bossen  
  
Valg af suppleant.  
På valg er:  
Janne Godtfredsen
7. Eventuelt.

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

**Udvikling i året**

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 144.878, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.516.481.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Året har udviklet sig positivt og oversteget budget.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Budgettet for 2016 fastholder den positive udvikling, som dog trues af etablering af yderligere lavprisbutikker i nærområdet.

**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.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	12.779	12.437	12.437	12.690	12.811
Bruttoresultat	1.707	1.473	1.556	1.656	1.599
Resultat før finansielle poster	134	-130	-48	10	128
Resultat af finansielle poster	33	22	16	51	16
Årets resultat	145	-83	-10	51	107
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.893	4.077	3.839	3.685	3.879
Egenkapital	2.516	2.372	2.454	2.463	2.442
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	1,0%	-1,0%	-0,4%	0,1%	1,0%
Soliditetsgrad	64,6%	58,2%	63,9%	66,8%	63,0%
Forrentning af egenkapital	5,9%	-3,4%	-0,4%	2,1%	4,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ugledige 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 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### 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 bortset fra produktionslønninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 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 %
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.

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 svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er 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:

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		12.778.815	12.436.840
Andre driftsindtægter		25.684	20.613
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-10.418.698	-10.359.243
Andre eksterne omkostninger		-678.546	-625.276
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.707.255</b>	<b>1.472.934</b>
Personaleomkostninger	1	-1.463.248	-1.485.081
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>244.007</b>	<b>-12.147</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-110.182	-117.760
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>133.825</b>	<b>-129.907</b>
Finansielle indtægter	3	65.771	60.914
Finansielle omkostninger	4	-32.620	-38.611
<b>Resultat før skat</b>		<b>166.976</b>	<b>-107.604</b>
Skat af årets resultat	5	-22.098	24.952
<b>Årets resultat</b>		<b>144.878</b>	<b>-82.652</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		144.878	-82.652
		<b>144.878</b>	<b>-82.652</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Grunde og bygninger		1.983.666	2.032.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.179	202.845
		<u>2.124.845</u>	<u>2.235.028</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		347.627	293.682
Andre tilgodehavender		55.983	69.536
		<u>403.610</u>	<u>363.218</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.528.455</b></u>	<u><b>2.598.246</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		895.764	1.099.719
		<u>895.764</u>	<u>1.099.719</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.267	228.832
Andre tilgodehavender		118.181	73.687
Selskabsskat		3.389	17.383
Periodeafgrænsningsposter		5.792	0
		<u>355.629</u>	<u>319.902</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>112.997</u>	<u>59.451</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.364.390</b></u>	<u><b>1.479.072</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>3.892.845</b></u></u>	<u><u><b>4.077.318</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat	7	<u>2.516.481</u>	<u>2.371.603</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.516.481</u></b>	<b><u>2.371.603</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>99.224</u>	<u>82.531</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>99.224</u></b>	<b><u>82.531</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	8	<u>300.481</u>	<u>372.604</u>
		<u>300.481</u>	<u>372.604</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	73.700	71.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.512	896.710
Anden gæld		<u>338.447</u>	<u>282.170</u>
		<u>976.659</u>	<u>1.250.580</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.277.140</u></b>	<b><u>1.623.184</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.892.845</u></b>	<b><u>4.077.318</u></b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.157.235	1.169.846
Pensionsforsikringer	86.290	86.107
Andre omkostninger til social sikring	94.475	93.826
Andre personaleomkostninger	125.248	135.302
	<u>1.463.248</u>	<u>1.485.081</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>110.182</u>	<u>117.760</u>
	<u>110.182</u>	<u>117.760</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	48.516	48.059
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>61.666</u>	<u>69.701</u>
	<u>110.182</u>	<u>117.760</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	61.740	58.594
Andre finansielle indtægter	<u>4.031</u>	<u>2.320</u>
	<u>65.771</u>	<u>60.914</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	9.267	12.133
Andre finansielle omkostninger	<u>23.353</u>	<u>26.478</u>
	<b><u>32.620</u></b>	<b><u>38.611</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	5.405	0
Årets udskudte skat	<u>16.693</u>	<u>-24.952</u>
	<b><u>22.098</u></b>	<b><u>-24.952</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.425.796</u>	<u>1.165.053</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.425.796</u>	<u>1.165.053</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	393.613	962.208
Årets afskrivninger	<u>48.517</u>	<u>61.666</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>442.130</u>	<u>1.023.874</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.983.666</u></b>	<b><u>141.179</u></b>



## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	2.371.603	2.371.603
Årets resultat	144.878	144.878
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>2.516.481</b>	<b>2.516.481</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	444.304	374.181	73.700	0
	<b>444.304</b>	<b>374.181</b>	<b>73.700</b>	<b>0</b>

### 9 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 192.

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.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Der er overfor Vordingborg Kommune stillet garanti på t.kr. 15.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 386, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.984.

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 ca. t.kr. 153