

Hedensted Brugsforening A.M.B.A.

Bytorvet 30

8722 Hedensted

CVR nr. 68 06 14 15

Årsrapport 2015

(103. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 18/4 2016

Henrik Klougart
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledespåtegning

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

Hedensted, den 16. marts 2016

Direktion

Uddeler Søren Bach Christensen

Bestyrelse

Kjell Laursen
formand

Emma Jensen

Jesper Thomassen

Dorthe Hansen

Gert Hansen

Morten Ø. Jensen

Susanne Trend

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Hedensted Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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.

Aarhus, den 16. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Hedensted Brugsforening A.M.B.A.
Bytorvet 30
8722 Hedensted

CVR-nr.: 68 06 14 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hedensted

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Kjell Laursen, formand
Emma Jensen
Jesper Thomassen
Dorthe Hansen
Gert Hansen
Morten Ø. Jensen
Susanne Trend

Direktion

Uddeler Søren Bach Christensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Bytorvet 1
8722 Hedensted

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 18 april kl. 19.00 i Hedensted Centret.

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:
Kjell Laursen (ønsker ikke genvalg)
Gert Hansen
Morten Ø. Jensen

Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 4.174.915, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 45.359.167.

Foreningen har i regnskabsåret 2015 opnået et resultat efter skat på t.kr. 4.175. Resultatet efter skat udgjorde i regnskabsåret 2014 t.kr. 3.970. Resultatet er bedre end forventet, primært som følge af stigningen i omsætningen og anses for tilfredsstillende i forhold til forventningerne.

Begrundet i en fortsat hård konkurrence på dagligvaremarkedet, forventes et resultat før skat på ca. t.kr. 3.569 i 2016, hvilket anses som realistisk.

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	134.251	129.154	126.669	117.399	112.834
Bruttoresultat	28.153	26.489	25.008	22.441	21.752
Resultat før finansielle poster	5.516	5.530	4.915	3.521	3.288
Resultat af finansielle poster	-306	-281	-216	-211	-1.126
Årets resultat	4.175	3.970	3.879	2.532	1.636
Balance					
Balancesum	85.136	71.113	72.262	69.169	68.901
Egenkapital	45.359	40.961	36.832	32.759	30.268
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	6.555	6.936	4.455	4.340	1.238
- investeringsaktivitet	-12.977	-1.435	-2.923	-3.537	-3.557
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-14.887	-1.188	-896	-3.566	-3.183
- finansieringsaktivitet	5.826	-1.694	-2.713	-655	-2.127
Årets forskydning i likvider	-596	3.807	-1.182	147	-4.447
Nøgletal					
Overskudsgrad	4,1%	4,3%	3,9%	3,0%	2,9%
Soliditetsgrad	53,3%	57,6%	51,0%	47,4%	43,9%
Forrentning af egenkapital	9,7%	10,2%	11,1%	8,0%	5,5%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Brugsforening A.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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 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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. I det omfang, at der ikke kan opgøres en dagsværdi for finansielle anlægsaktiver, måles disse til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis langfristet gæld.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

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		134.251.178	129.153.693
Andre driftsindtægter		1.632.066	1.662.824
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-98.488.457	-95.644.488
Andre eksterne omkostninger		-9.241.946	-8.682.719
Bruttoresultat		28.152.841	26.489.310
Personaleomkostninger	1	-20.011.471	-18.230.657
Resultat før af- og nedskrivninger		8.141.370	8.258.653
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.625.022	-2.729.028
Resultat før finansielle poster		5.516.348	5.529.625
Finansielle indtægter	3	391.201	416.254
Finansielle omkostninger	4	-697.423	-697.576
Resultat før skat		5.210.126	5.248.303
Skat af årets resultat		-1.035.211	-1.277.853
Årets resultat		4.174.915	3.970.450
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.174.915	3.970.450
		4.174.915	3.970.450

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>58.333</u>	<u>145.833</u>
		<u>58.333</u>	<u>145.833</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	62.510.020	49.040.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.728.106</u>	<u>4.847.755</u>
		<u>66.238.126</u>	<u>53.888.688</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	2.248.832	2.061.420
Andre tilgodehavender	7	<u>450.942</u>	<u>2.450.943</u>
		<u>2.699.774</u>	<u>4.512.363</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>68.996.233</u>	<u>58.546.884</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>6.922.465</u>	<u>5.439.191</u>
		<u>6.922.465</u>	<u>5.439.191</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.502.652	1.065.935
Andre tilgodehavender		3.255.143	5.400.904
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>206.261</u>
		<u>4.757.795</u>	<u>6.673.100</u>
Likvide beholdninger		<u>4.459.230</u>	<u>453.490</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.139.490</u>	<u>12.565.781</u>
AKTIVER I ALT		<u>85.135.723</u>	<u>71.112.665</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		199.495	166.617
Overført resultat		<u>45.159.672</u>	<u>40.794.095</u>
Egenkapital i alt		<u>45.359.167</u>	<u>40.960.712</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>3.973.396</u>	<u>3.889.670</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.973.396</u>	<u>3.889.670</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	10	<u>24.884.965</u>	<u>19.203.411</u>
		<u>24.884.965</u>	<u>19.203.411</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.701.132	1.589.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.150.031	605.686
Selskabsskat		103.409	0
Anden gæld		<u>5.963.623</u>	<u>4.863.736</u>
		<u>10.918.195</u>	<u>7.058.872</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.803.160</u>	<u>26.262.283</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>85.135.723</u>	<u>71.112.665</u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		4.174.915	3.970.450
Reguleringer	14	3.966.455	4.288.202
Ændring i driftskapital	15	<u>-482.878</u>	<u>242.499</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.658.492	8.501.151
Renteindbetalinger og lignende		236.175	257.292
Renteudbetalinger og lignende		<u>-639.535</u>	<u>-514.536</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		7.255.132	8.243.907
Betalt selskabsskat		<u>-700.384</u>	<u>-1.307.545</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.554.748	6.936.362
Køb af materielle anlægsaktiver		-14.886.960	-1.187.996
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-90.273	-247.179
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-12.977.233	-1.435.175
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.206.764	-1.618.915
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		8.000.000	-117.431
Andelskapital		<u>32.878</u>	<u>42.151</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		5.826.114	-1.694.195
Ændring i likvider		<u>-596.371</u>	<u>3.806.992</u>
Likvide beholdninger		453.490	1.248.609
Forudbetaling ved Coop		<u>4.602.111</u>	<u>0</u>
Likvider 1. januar		<u>5.055.601</u>	<u>1.248.609</u>
Likvider 31. december		<u><u>4.459.230</u></u>	<u><u>5.055.601</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.459.230	453.490
Indestående i COOP Danmark A/S		<u>0</u>	<u>4.602.111</u>
Likvider 31. december		<u><u>4.459.230</u></u>	<u><u>5.055.601</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.312.355	15.640.804
Pensionsforsikringer	1.382.712	1.273.405
Andre omkostninger til social sikring	406.003	420.583
Andre personaleomkostninger	910.401	895.865
	<u>20.011.471</u>	<u>18.230.657</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>2.202.000</u>	<u>2.201.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>54</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	87.500	87.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.537.522	2.641.528
	<u>2.625.022</u>	<u>2.729.028</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	87.500	87.500
Bygninger	1.128.109	1.070.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.409.413	1.571.486
	<u>2.625.022</u>	<u>2.729.028</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	319.249	325.530
Andre finansielle indtægter	71.952	90.724
	<u>391.201</u>	<u>416.254</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	57.888	183.041
Andre finansielle omkostninger	<u>639.535</u>	<u>514.535</u>
	<u>697.423</u>	<u>697.576</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>437.500</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>437.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		291.667
Årets afskrivninger		<u>87.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>379.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>58.333</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	58.780.686	10.610.603
Tilgang i årets løb	14.597.196	289.764
Afgang i årets løb	0	-2.374.850
	<u>73.377.882</u>	<u>8.525.517</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	9.739.753	5.762.848
Årets afskrivninger	1.128.109	1.409.413
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.374.850
	<u>10.867.862</u>	<u>4.797.411</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		
	<u>10.867.862</u>	<u>4.797.411</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>62.510.020</u>	<u>3.728.106</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2015	1.587.900	2.450.942
Tilgang i årets løb	90.273	0
Afgang i årets løb	0	-2.000.000
	<u>1.678.173</u>	<u>450.942</u>
Kostpris 31. december 2015		
Opskrivninger 1. januar 2015	905.281	0
Årets opskrivninger	155.027	0
	<u>1.060.308</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015		
Nedskrivninger 1. januar 2015	431.761	0
Årets nedskrivninger	57.888	0
	<u>489.649</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015		
	<u>489.649</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.248.832</u>	<u>450.942</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	166.617	40.794.095	40.960.712
Kontant kapitalforhøjelse	32.878	0	32.878
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	249.231	249.231
Årets resultat	0	4.174.915	4.174.915
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-58.569	-58.569
Egenkapital 31. december 2015	199.495	45.159.672	45.359.167

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af immaterielle anlægsaktiver, materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	20.632.770	26.586.097	1.701.132	18.429.010
Anden gæld	160.091	0	0	0
	20.792.861	26.586.097	1.701.132	18.429.010

11 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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 kr. 2.377.425.

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

- Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 12.
- Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 18.
- Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr 384.
- Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr 384.

Noter til årsregnskabet

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 27.060.978, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 62.510.020. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, kr. 3.500.000 og kr. 1.200.000, med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 62.510.020.

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. 786.238.

Foreningen har indskudt kr. 2.000.000 som ansvarlig lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i COOP Danmark A/S. Lånet udløber i 2016.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jfr. ÅRL § 98 c, stk.1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår

	2015	2014
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-391.201	-416.254
Finansielle omkostninger	697.423	697.576
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.625.022	2.729.027
Skat af årets resultat	1.035.211	1.277.853
	<u>3.966.455</u>	<u>4.288.202</u>
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.483.274	333.059
Ændring i tilgodehavender	-2.893.067	3.424.900
Ændring i leverandører m.v.	3.644.232	-3.669.505
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	249.231	154.045
	<u>-482.878</u>	<u>242.499</u>