

SuperBrugsen Østbirk A.M.B.A.

Ydingvej 10-12

8752 Østbirk

CVR nr. 68 38 28 15

Årsrapport 2015

(80. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 26/4 2016

Jørn Steffensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

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

Østbirk, den 4. april 2016

Direktion

Uddeler Kenneth Jespersen

Bestyrelse

Per Bonde
formand

Lene Ulf Nielsen

Flemming Rübner

Tina Kjær Veis

Per Pedersen

Jens Strager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i SuperBrugsen Østbirk A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBrugsen Østbirk 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.

Aarhus, den 4. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

SuperBrugsen Østbirk A.M.B.A.
Ydingvej 10-12
8752 Østbirk

CVR-nr.: 68 38 28 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Horsens

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Per Bonde, formand
Lene Ulf Nielsen
Flemming Rübner
Tina Kjær Veis
Per Pedersen
Jens Strager

Direktion

Uddeler Kenneth Jespersen

Revision

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

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndergade 48a
8740 Brædstrup

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag den 26. april 2016 kl. 19.00 i Vestbirk 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.
- Ændring af vedtægter.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

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	58.428	53.223	50.142	48.490	45.444
Bruttoresultat	9.195	7.032	7.015	6.429	5.743
Resultat før finansielle poster	1.763	-30	965	929	857
Resultat af finansielle poster	-41	-76	-219	-209	-315
Årets resultat	1.355	-82	625	721	543
Balance					
Balancesum	19.850	20.061	17.730	17.351	17.074
Egenkapital	4.927	3.561	3.630	2.994	2.268
Nøgletal					
Overskudsgrad	3,0%	-0,1%	1,9%	1,9%	1,9%
Soliditetsgrad	24,8%	17,8%	20,5%	17,3%	13,3%
Forrentning af egenkapital	31,9%	-2,3%	18,9%	27,4%	27,2%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SuperBrugsen Østbirk 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

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 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.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	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		58.427.949	53.222.536
Andre driftsindtægter		83.483	128.152
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-45.826.227	-42.811.713
Andre eksterne omkostninger		-3.490.633	-3.506.993
Bruttoresultat		9.194.572	7.031.982
Personaleomkostninger	1	-6.454.430	-6.085.346
Resultat før af- og nedskrivninger		2.740.142	946.636
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-977.108	-977.008
Resultat før finansielle poster		1.763.034	-30.372
Finansielle indtægter	3	262.962	283.327
Finansielle omkostninger	4	-304.235	-359.555
Resultat før skat		1.721.761	-106.600
Skat af årets resultat		-366.263	24.508
Årets resultat		1.355.498	-82.092
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.355.498	-82.092
		1.355.498	-82.092

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		12.691.753	12.930.834
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.258.337	2.806.569
		<u>14.950.090</u>	<u>15.737.403</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.094.947	940.276
Andre tilgodehavender		163.143	211.295
		<u>1.258.090</u>	<u>1.151.571</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.208.180</u>	<u>16.888.974</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.678.579	2.660.872
		<u>2.678.579</u>	<u>2.660.872</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.796	128.660
Andre tilgodehavender		535.524	258.525
Selskabsskat		35.436	36.580
		<u>739.756</u>	<u>423.765</u>
Likvide beholdninger		<u>223.229</u>	<u>87.280</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.641.564</u>	<u>3.171.917</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.849.744</u>	<u>20.060.891</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		51.230	40.387
Overført resultat		<u>4.875.879</u>	<u>3.520.381</u>
Egenkapital i alt		<u>4.927.109</u>	<u>3.560.768</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>462.746</u>	<u>96.483</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>462.746</u>	<u>96.483</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		5.982.207	6.704.125
Kreditinstitutter		<u>2.888.338</u>	<u>3.175.660</u>
		<u>8.870.545</u>	<u>9.879.785</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.009.557	936.985
Kreditinstitutter		0	376.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.368.759	4.266.082
Anden gæld		<u>1.211.028</u>	<u>944.441</u>
		<u>5.589.344</u>	<u>6.523.855</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.459.889</u>	<u>16.403.640</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.849.744</u>	<u>20.060.891</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.601.346	5.213.930
Pensionsforsikringer	177.797	179.680
Andre omkostninger til social sikring	367.092	342.818
Andre personaleomkostninger	308.195	348.918
	<u>6.454.430</u>	<u>6.085.346</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>977.108</u>	<u>977.008</u>
	<u>977.108</u>	<u>977.008</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	239.079	239.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>738.029</u>	<u>737.930</u>
	<u>977.108</u>	<u>977.008</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	249.492	261.328
Andre finansielle indtægter	<u>13.470</u>	<u>21.999</u>
	<u>262.962</u>	<u>283.327</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>304.235</u>	<u>359.555</u>
	<u>304.235</u>	<u>359.555</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	15.173.310	5.000.625
Tilgang i årets løb	0	189.797
Afgang i årets løb	0	-345.963
Kostpris 31. december 2015	<u>15.173.310</u>	<u>4.844.459</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.242.478	2.194.056
Årets afskrivninger	239.079	738.029
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-345.963
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.481.557</u>	<u>2.586.122</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>12.691.753</u>	<u>2.258.337</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	40.387	3.520.381	3.560.768
Kontant kapitalforhøjelse	10.843	0	10.843
Årets resultat	0	1.355.498	1.355.498
Egenkapital 31. december 2015	<u>51.230</u>	<u>4.875.879</u>	<u>4.927.109</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	40.387	27.823	16.508	11.745	6.596
Tilgang i året	10.843	12.564	11.315	4.763	5.149
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>51.230</u>	<u>40.387</u>	<u>27.823</u>	<u>16.508</u>	<u>11.745</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2015	31. december 2015	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.128.618	6.430.673	448.466	4.523.873
Kreditinstitutter	3.688.152	3.449.429	561.091	173.198
	<u>10.816.770</u>	<u>9.880.102</u>	<u>1.009.557</u>	<u>4.697.071</u>

8 Eventualposter m.v.

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 kr. 926.854.

Diskonterede vekslers

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

Restløbetid i 34,5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.311 i alt kr. 217.729.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 6.697.241, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr.12.691.754. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 11.000.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 12.691.754.

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 kr. 325.001.