

St. Ajstrup Brugsforening

Brugsvej 7

9240 Nibe

CVR nr. 68 82 09 28

Årsrapport 2015

(67. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2016

Judith Dahl
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
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 St. Ajstrup Brugsforening.

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.

St. Ajstrup, den 7. april 2016

Direktion

Butikschef Preben Bisgård

Bestyrelse

Mette Vestergaard
formand

Martin Gren Jespersen

Ejgil Peter Fristrup

Marianne Gren Pedersen

Gitte Kjær Kold

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i St. Ajstrup Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for St. Ajstrup Brugsforening 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.

Aalborg, den 7. april 2016

RSM Plus P / S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

St. Ajstrup Brugsforening
Brugsvej 7
9240 Nibe

Telefon: 96714317

Hjemmeside: www.st-ajstrup.dk

CVR-nr.: 68 82 09 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aalborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Mette Vestergaard, formand
Martin Gren Jespersen
Ejgil Peter Fristrup
Marianne Gren Pedersen
Gitte Kjær Kold

Direktion

Butikschef Preben Bisgård

Revision

RSM Plus P / S
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Grønnegade 42
9240 Nibe

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2016, kl. 19.00, i St. Ajstrup Brugs.

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: Marianne Gren Pedersen og Eigil Peter Fristrup og
Martin Gren Jespersen
Valg af suppleant.
På valg er: Kjeld Papsøe Nielsen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer og handel med køkken, bad og hårde hvidevarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 1.275.182, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 31.042.057.

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					
Bruttofortjeneste	9.788	10.202	10.510	8.644	10.971
Resultat før finansielle poster	-1.423	-1.648	-1.642	-3.438	-2.017
Resultat af finansielle poster	148	255	333	485	553
Årets resultat	-1.275	-1.393	-1.308	-2.266	-1.053
Balance					
Balancesum	34.124	36.676	38.565	40.659	42.735
Egenkapital	31.042	32.454	33.989	35.459	37.895
Nøgletal					
Soliditetsgrad	91,0%	88,5%	88,1%	87,2%	88,7%
Forrentning af egenkapital	-4,0%	-4,2%	-3,8%	-6,2%	-2,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Ajstrup Brugsforening 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 foreningent, 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer 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 rabatter.

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, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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	10-50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 beskætningsregler, 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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

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.
Bruttofortjeneste		9.788.295	10.201.510
Personaleomkostninger	1	-10.402.937	-10.975.914
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-808.786</u>	<u>-873.484</u>
Resultat før finansielle poster		-1.423.428	-1.647.888
Finansielle indtægter	3	169.953	282.970
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.707</u>	<u>-27.991</u>
Resultat før skat		-1.275.182	-1.392.909
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.275.182</u>	<u>-1.392.909</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		144.262	138.703
Overført resultat		<u>-1.419.444</u>	<u>-1.531.612</u>
		<u>-1.275.182</u>	<u>-1.392.909</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		12.735.033	12.961.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.246.163	2.526.619
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>14.981.196</u>	<u>15.488.252</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.739	59.348
Andre tilgodehavender		<u>11.439</u>	<u>15.294</u>
		<u>72.178</u>	<u>74.642</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.053.374</u>	<u>15.562.894</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.839.598</u>	<u>5.649.515</u>
		<u>4.839.598</u>	<u>5.649.515</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		964.216	1.302.638
Andre tilgodehavender		10.673.187	11.941.560
Selskabsskat		1.114	1.471
Periodeafgrænsningsposter		<u>116.158</u>	<u>211.310</u>
		<u>11.754.675</u>	<u>13.456.979</u>
Likvide beholdninger		<u>2.476.617</u>	<u>2.006.574</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.070.890</u>	<u>21.113.068</u>
AKTIVER I ALT		<u>34.124.264</u>	<u>36.675.962</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		13.105	11.603
Overført resultat		30.884.690	32.304.133
Foreslået udbytte for regnskabsåret		144.262	138.702
Egenkapital i alt		<u>31.042.057</u>	<u>32.454.438</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		189.680	82.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.057.640	2.083.475
Anden gæld		1.834.887	2.055.809
		<u>3.082.207</u>	<u>4.221.524</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.082.207</u>	<u>4.221.524</u>
PASSIVER I ALT		<u>34.124.264</u>	<u>36.675.962</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.263.186	9.512.819
Pensionsforsikringer	21.904	222.401
Andre omkostninger til social sikring	819.454	689.361
Andre personaleomkostninger	298.393	551.333
	<u>10.402.937</u>	<u>10.975.914</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>21</u>
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>808.786</u>	<u>873.484</u>
	<u>808.786</u>	<u>873.484</u>
 der fordeler sig således:		
Bygninger	302.510	299.378
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>506.276</u>	<u>574.106</u>
	<u>808.786</u>	<u>873.484</u>
 3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	7.582	10.617
Andre finansielle indtægter	<u>162.371</u>	<u>272.353</u>
	<u>169.953</u>	<u>282.970</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>17.707</u>	<u>27.991</u>
	<u>21.707</u>	<u>27.991</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	15.460.630	5.894.620	162.463
Tilgang i årets løb	87.910	225.820	0
Afgang i årets løb	<u>-12.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>15.536.540</u>	<u>6.120.440</u>	<u>162.463</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.498.997	3.368.001	162.463
Årets afskrivninger	<u>302.510</u>	<u>506.276</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.801.507</u>	<u>3.874.277</u>	<u>162.463</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>12.735.033</u>	<u>2.246.163</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	11.603	32.304.134	138.702	32.454.439
Kontant kapitalforhøjelse	1.502	0	0	1.502
Betalt ordinært udbytte	0	0	-138.702	-138.702
Årets resultat	0	-1.419.444	0	-1.419.444
Foreslået udbytte	0	0	144.262	144.262
Egenkapital 31. december 2015	13.105	30.884.690	144.262	31.042.057

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	11.603	9.203	6.933	4.597	2.185
Tilgang i året	1.502	2.400	2.270	2.335	2.412
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	13.105	11.603	9.203	6.932	4.597

7 Eventualposter m.v.

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 ca. t.kr 45.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har indskudt t.kr 9.000 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 tilfælde af Coop Danmark A/S opløsning eller konkurs.

Noter til årsregnskabet

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. 9.093.