

Egeskov Brugsforening

Egeskov Bygade 4

Egeskov

7000 Fredericia

CVR nr. 69 11 58 10

Årsrapport 2015

(116. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 25/4 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	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 Egeskov 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.

Egeskov, den 6. april 2016

Direktion



Uddeler Poul Erik Qualmann

Bestyrelse



Poul Bojlesen Dauer
formand



Inge Frost Lundsberg



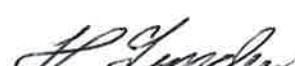
Claus Sønderby Veile



Anna-Greta Villumsen



Mette Hilman



Henrik Grøn-Lyngby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Egeskov Brugsforening

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egeskov 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 6. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22



Torben Kristensen

Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Egeskov Brugsforening
Egeskov Bygade 4
Egeskov
7000 Fredericia

Telefon: 75957003
E-mail: 03124@coop.dk
CVR-nr.: 69 11 58 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Fredericia Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Poul Bojlesen Dauer, formand
Inge Frost Lundsberg
Claus Sønderby Veile
Anna-Greta Villumsen
Mette Hilman
Henrik Grøn Lyngby

Direktion

Uddeler Poul Erik Qualmann

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Fynske Bank
Vendersgade 1A
7000 Fredericia

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2016, kl. 19.00, i Egeskov 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.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er:
Poul Bojlesen Dauer (ønsker genvalg)
Claus Sønderby Veile (ønsker genvalg)
Mette Hilman (ønsker genvalg)
Henrik Grøn Lyngby (ønsker genvalg)
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 34.644, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.624.163.

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					
Nettoomsætning	18.954	18.741	18.503	20.291	18.991
Bruttoresultat	1.742	2.137	2.132	2.109	2.493
Resultat før finansielle poster	-275	172	90	45	594
Resultat af finansielle poster	196	190	181	161	106
Årets resultat	-35	304	301	231	564
Balance					
Balancesum	12.298	11.572	11.408	11.507	11.558
Egenkapital	10.624	10.659	10.548	10.640	10.636
Nøgletal					
Soliditetsgrad	86,4%	92,1%	92,5%	92,5%	92,0%
Forrentning af egenkapital	-0,3%	2,9%	2,8%	2,2%	5,4%
Årets resultat i % af nettoomsætning	-0,2%	1,6%	1,6%	0,6%	3,0%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egeskov 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, bortset fra nedenstående.

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.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles som udgangspunkt til dagsværdi. Unoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ikke pålideligt kan opgøres, måles til kostpris iht. ÅRL § 37.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og skyldig 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.

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Årets resultat i % af nettoomsætning

Årets resultat x 100 / Nettoomsætning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		18.954.292	18.741.110
Andre driftsindtægter		55.730	18.067
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.582.791	-15.505.176
Andre eksterne omkostninger		-1.685.354	-1.116.722
Bruttoresultat		1.741.877	2.137.279
Personaleomkostninger	1	-1.754.438	-1.672.606
Resultat før af- og nedskrivninger		-12.561	464.673
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-262.512	-292.187
Resultat før finansielle poster		-275.073	172.486
Finansielle indtægter		198.932	202.280
Finansielle omkostninger		-2.585	-12.297
Resultat før skat		-78.726	362.469
Skat af årets resultat		44.082	-58.743
Årets resultat		-34.644	303.726
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-34.644	303.726
		-34.644	303.726

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	2		
Grunde og bygninger		3.762.663	3.859.364
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.061.376	377.259
		<u>5.824.039</u>	<u>4.236.623</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		548.807	478.953
Andre tilgodehavender		73.247	96.917
		<u>622.054</u>	<u>575.870</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.446.093</u>	<u>4.812.493</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		971.443	1.139.498
		<u>971.443</u>	<u>1.139.498</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.852	64.970
Andre tilgodehavender		4.387.452	5.204.708
Selskabsskat		29.136	4.434
		<u>4.478.440</u>	<u>5.274.112</u>
Likvide beholdninger		<u>402.017</u>	<u>345.561</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.851.900</u>	<u>6.759.171</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.297.993</u>	<u>11.571.664</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat	3	10.624.163	10.658.806
Egenkapital i alt		10.624.163	10.658.806
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		428.105	472.340
Hensatte forpligtelser i alt		428.105	472.340
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		869.468	82.628
Anden gæld		376.257	357.890
		1.245.725	440.518
Gældsforpligtelser i alt		1.245.725	440.518
PASSIVER I ALT			
		12.297.993	11.571.664
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.555.988	1.440.088
Pensionsforsikringer	102.947	99.722
Andre omkostninger til social sikring	100.673	96.461
Andre personaleomkostninger	-5.170	36.335
	<u>1.754.438</u>	<u>1.672.606</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.835.153	1.728.401
Afgang fuldt afskrevne aktiver	0	-1.112.574
Tilgang i årets løb	0	1.849.928
	<u>4.835.153</u>	<u>2.465.755</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.835.153</u>	<u>2.465.755</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	975.791	1.351.140
Tilbageført afskrivninger på fuldt afskrevne aktiver	0	-1.112.574
Årets afskrivninger	96.699	165.813
	<u>1.072.490</u>	<u>404.379</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.072.490</u>	<u>404.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>3.762.663</u></u>	<u><u>2.061.376</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	10.658.807	10.658.807
Årets resultat	-34.644	-34.644
Egenkapital 31. december 2015	10.624.163	10.624.163

4 Eventualposter m.v.

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. 278.809.

Foreningen har indskudt kr. 96.917 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver med kr. 23.670 og under andre tilgodehavender under Finansielle anlægsaktiver med kr. 73.247. Lånene er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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. 207.316.

For foreningens mellemværende med leverandør har foreningen stillet sikkerhed i sikringskonto kr. 50.131.