

Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A.

Oddenvej 217

4583 Sjællands Odde

CVR nr. 69 30 83 17

Årsrapport 2015

(122. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 21/4 2016

Arne Mølgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	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 Sj. Odde 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.

Sjællands Odde, den 11. april 2016

Direktion

Uddeler Christian Aagaard

Bestyrelse

Paul Schjøtt
formand

Vicki Jarvig

John Robert Hansen

Jan Rasmussen

Leo Lerke

Jørgen Schilling-Hansen

Allan Hamilton Jee

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sj. Odde 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 11. april 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A. Oddenvej 217 4583 Sjællands Odde Telefon: 59326100 E-mail: 04360@coop.dk Hjemmeside: www.superbrugsen.dk CVR-nr.: 69 30 83 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odsherred
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Paul Schjøtt, formand Vicki Jarvig John Robert Hansen Jan Rasmussen Leo Lerke Jørgen Schilling-Hansen Allan Hamilton Jee
Direktion	Uddeler Christian Aagaard
Revision	Beierholm Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Danske Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. april 2016, kl. 18.00 i Odden 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.

Allan Hamilton Jee
Jan Rasmussen
Jørgen Schilling-Hansen

Valg af suppleant.

7. Eventuelt.

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	49.458	49.877	51.732	50.553	49.692
Bruttoresultat	7.243	7.697	8.665	9.147	8.828
Resultat før finansielle poster	563	880	1.914	1.844	1.753
Resultat af finansielle poster	158	115	82	140	-402
Årets resultat	595	761	1.667	1.490	1.013
Balance					
Balancesum	20.586	21.111	20.164	19.884	19.837
Egenkapital	16.243	15.639	14.868	13.191	11.691
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,1%	1,8%	3,7%	3,6%	3,5%
Soliditetsgrad	78,9%	74,1%	73,7%	66,3%	58,9%
Forrentning af egenkapital	3,7%	5,0%	11,9%	12,0%	9,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer til fastboende og sommergæster samt salg af brændstofsalg.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 595.457, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 16.243.049.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er bestyrelsen vurdering, at driften i det sidste forretningsår har stabiliseret sig i forhold til konkurrencen fra de øvrige handlende i nærområdet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der forventes ikke forhold, der påvirke foreningens drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sj. Odde 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, udbytte og fondsandele fra OK, amortisering af realkreditlån samt tillæg/fradrag under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der består af 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuel 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.

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		49.457.738	49.876.651
Andre driftsindtægter		98.783	113.614
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-38.888.068	-38.985.212
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.425.029</u>	<u>-3.308.179</u>
Bruttoresultat		7.243.424	7.696.874
Personaleomkostninger	1	<u>-5.747.685</u>	<u>-5.887.224</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.495.739	1.809.650
Af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver		<u>-932.365</u>	<u>-929.402</u>
Resultat før finansielle poster		563.374	880.248
Finansielle indtægter	2	209.200	181.477
Finansielle omkostninger	3	<u>-51.221</u>	<u>-66.805</u>
Resultat før skat		721.353	994.920
Skat af årets resultat	4	<u>-125.896</u>	<u>-234.170</u>
Årets resultat		<u>595.457</u>	<u>760.750</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>595.457</u>	<u>760.750</u>
		<u>595.457</u>	<u>760.750</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		14.833.674	15.188.421
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.411.736</u>	<u>1.778.953</u>
		<u>16.245.410</u>	<u>16.967.374</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		832.010	714.847
Andre tilgodehavender		<u>141.592</u>	<u>141.592</u>
		<u>973.602</u>	<u>856.439</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.219.012</u>	<u>17.823.813</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.638.226</u>	<u>2.634.492</u>
		<u>2.638.226</u>	<u>2.634.492</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.328	111.259
Andre tilgodehavender		507.307	339.723
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>128.807</u>
		<u>612.635</u>	<u>579.789</u>
Likvide beholdninger		<u>115.663</u>	<u>73.242</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.366.524</u>	<u>3.287.523</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.585.536</u>	<u>21.111.336</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		48.425	40.322
Overført resultat		16.194.624	15.599.167
Egenkapital i alt		16.243.049	15.639.489
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		1.358.203	1.361.510
Hensatte forpligtelser i alt		1.358.203	1.361.510
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.411.463	1.863.182
		1.411.463	1.863.182
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		456.142	447.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.201	794.165
Selskabsskat		12.021	0
Anden gæld		1.041.457	1.005.363
		1.572.821	2.247.155
Gældsforpligtelser i alt		2.984.284	4.110.337
PASSIVER I ALT			
		20.585.536	21.111.336
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.899.071	5.083.996
Pensionsforsikringer	193.682	167.054
Andre omkostninger til social sikring	340.150	405.628
Andre personaleomkostninger	314.782	230.546
	<u>5.747.685</u>	<u>5.887.224</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>19</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	185.274	162.242
Andre finansielle indtægter	23.926	19.235
	<u>209.200</u>	<u>181.477</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.399	3.667
Andre finansielle omkostninger	48.822	63.138
	<u>51.221</u>	<u>66.805</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.203	119.046
Årets udskudte skat	-3.307	115.124
	<u>125.896</u>	<u>234.170</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	18.806.208	4.250.054
Tilgang i årets løb	21.377	189.025
Afgang i årets løb	0	-576.533
Kostpris 31. december 2015	<u>18.827.585</u>	<u>3.862.546</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.617.787	2.471.101
Årets afskrivninger	376.124	556.242
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-576.533
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.993.911</u>	<u>2.450.810</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>14.833.674</u>	<u>1.411.736</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	40.322	15.599.167	15.639.489
Kontant kapitalforhøjelse	8.103	0	8.103
Årets resultat	0	595.457	595.457
Egenkapital 31. december 2015	48.425	16.194.624	16.243.049

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	40.322	29.211	18.864	9.034	5.723
Tilgang i året	8.103	11.111	10.347	9.830	3.311
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	48.425	40.322	29.211	18.864	9.034

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.310.809	1.867.605	456.142	0
	2.310.809	1.867.605	456.142	0

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.883.823, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 14.833.674.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 3.000.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 14.833.674.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 245.905.

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og 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 kr. 799.597.