

Jyllinge Brugsforening A.M.B.A.

Jyllinge Centret 2-4

4040 Jyllinge

CVR nr. 69 45 84 16

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den /

Finn Malten
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jyllinge Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets 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.

Jyllinge, den 16. marts 2016

Direktion

Benjamin Knudsen
direktør

Bestyrelse

Allan Enevoldsen
formand

Leslie Nyholm
næstformand

Vivi Møller

Lene Nielsen

Dorte Krusaa

Frank Visholt
medarbejderrepræsentant

Sanne Nielsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Medlemmerne i Jyllinge Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jyllinge 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets 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.

København, den 16. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jyllinge Brugsforening A.M.B.A. Jyllinge Centret 2-4 4040 Jyllinge Telefon: 46788020 CVR-nr.: 69 45 84 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Roskilde
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Allan Enevoldsen, formand Leslie Nyholm, næstformand Vivi Møller Lene Nielsen Dorte Krusaa Frank Visholt, medarbejderrepræsentant Sanne Nielsen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Benjamin Knudsen, direktør
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Ellebjergervej 52, 2. 2450 København SV
Pengeinstitut	Nordea Erhvervscenter

Selskabsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. april 2016, kl. 19.00, i Multihallen.

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:
Allan Enevoldsen (Modtager genvalg)
Dorte Krusaa (Modtager genvalg)
Valg af suppleant.
På valg er: Bo Jens Christensen
7. Eventuelt

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 276.943, og balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 16.693.482.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Regnskabet er i år påvirket af avance ved salg af grundstykke til Netto der har bygget ny butik ved siden af Kvickly. Sidste år var regnskabet påvirket af salg af grundstykke til Lidl, der forventes at åbne deres nye butik i april 2016. Disse avancer skal ses på baggrund af tidligere års betragtelige investeringer til køb af grundstykker samt udgifter til vedligeholdelse mv. og finansiering.

I 2015 har vi ofret store summer på reovering af P-Pladsen.

I 2015 måtte vi sige farvel til vores varehusdirektør Kresten Haubo, der efter 30 års virke valgte at gå på pension. Vi vil gerne takke Kresten for hans store engagement igennem alle årene og ønske ham alt godt fremover. Samtidig vil vi byde velkommen til vores nye varehusdirektør Benjamin Knudsen, der vil være den rette mand til at konsolidere foreningen, og sammen med de nye konkurrenter i Jyllinge Centret stå for at tiltrække såvel nye som nuværende kunder til Jyllinge Centret.

Årets primære drift er fortsat præget af hård konkurrence og må betegnes som mindre tilfredsstillende. 2016 vil blive et år hvor foreningen skal konsolidere sig, med fokus på rettidig tilpasning af omkostningerne set i lyset af den nye konkurrencesituation. På denne baggrund forventes ikke det store resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	138.192	139.887	143.948	145.509	142.605
Bruttoresultat	26.231	32.722	26.858	27.905	27.123
Resultat af finansielle poster	-1.996	-2.182	-2.430	-2.410	-1.768
Årets resultat	277	2.900	123	286	394
Balance					
Balancesum	72.722	82.134	77.535	78.131	80.342
Egenkapital	16.693	15.427	13.448	11.347	11.840
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	17.152	2.735	-439	2.708	4.076
- investeringsaktivitet	-643	-421	-773	-2.433	-11.935
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-663	-299	-1.039	-2.566	-17.158
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,8%	3,9%	1,7%	1,9%	1,6%
Soliditetsgrad	23,0%	18,8%	17,3%	14,5%	14,7%
Forrentning af egenkapital	1,7%	20,1%	1,0%	2,5%	3,0%
Likviditetsgrad	100,7%	95,4%	88,8%	71,1%	0,5%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyllinge 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 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.

Opgørelse af dagsværdi vedrørende foreningens aktie i DSM Holding A/S har efter ledelsens opfattelse ikke tidligere været muligt. Der eksisterer dog en ejerftale hvori det er beskrevet hvorledes et salg af aktien i givet fald skal værdiansættes. Denne aftale indgår nu i ledelsens vurdering af dagsværdi for DSM-aktien. Der er foretaget tilretning af sammenligningstal for 2014 i denne sammenhæng.

Egenkapitalen primo 2015 er korrigeret med kr. 894.247.

Finansielle poster i 2014 er korrigeret med kr. 168.781.

Andre værdipapirer og kapitalandele er i 2014 korrigeret med kr. 894.247.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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

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	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Leasingkontrakter

Alle 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 indværende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger og forudbetaling til handelskonto i Coop Danmark A/S.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		138.192.392	139.887.030
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		<u>-99.731.876</u>	<u>-101.127.014</u>
Dækningsbidrag		38.460.516	38.760.016
Andre driftsindtægter		622.883	6.438.630
Andre eksterne omkostninger		<u>-12.852.765</u>	<u>-12.477.008</u>
Bruttoresultat		26.230.634	32.721.638
Personaleomkostninger	1	<u>-21.584.311</u>	<u>-21.419.515</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.646.323	11.302.123
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.139.117	-2.246.216
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>-3.556.108</u>
Resultat før finansielle poster		2.507.206	5.499.799
Finansielle indtægter	3	371.537	370.575
Finansielle omkostninger	4	<u>-2.367.256</u>	<u>-2.552.968</u>
Resultat før skat		511.487	3.317.406
Skat af årets resultat		<u>-234.544</u>	<u>-417.293</u>
Årets resultat		<u>276.943</u>	<u>2.900.113</u>
Overført resultat		<u>276.943</u>	<u>2.900.113</u>
		<u>276.943</u>	<u>2.900.113</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		46.308.765	46.677.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.553.175</u>	<u>4.660.615</u>
		<u>49.861.940</u>	<u>51.337.619</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	95.843	110.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	3.371.332	3.108.714
Andre tilgodehavender	8	<u>647.795</u>	<u>850.461</u>
		<u>4.114.970</u>	<u>4.069.175</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>53.976.910</u>	<u>55.406.794</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>9.143.635</u>	<u>10.208.590</u>
		<u>9.143.635</u>	<u>10.208.590</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		582.651	668.760
Andre tilgodehavender		1.857.176	15.506.456
Selskabsskat		<u>24.449</u>	<u>26.921</u>
		<u>2.464.276</u>	<u>16.202.137</u>
Værdipapirer		<u>26.757</u>	<u>25.398</u>
Likvide beholdninger		<u>7.110.734</u>	<u>290.590</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.745.402</u>	<u>26.726.715</u>
AKTIVER I ALT		<u>72.722.312</u>	<u>82.133.509</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	11		
Selskabskapital		307.485	275.063
Overført resultat		<u>16.385.997</u>	<u>15.151.969</u>
Egenkapital i alt		<u>16.693.482</u>	<u>15.427.032</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.374.587</u>	<u>3.046.652</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.374.587</u>	<u>3.046.652</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		27.699.517	30.161.869
Andre kreditinstitutter		6.341.370	5.483.417
Anden gæld		<u>0</u>	<u>3.828</u>
		<u>34.040.887</u>	<u>35.649.114</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.483.705	2.476.018
Kreditinstitutter		0	7.266.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.674.523	9.930.149
Anden gæld		<u>6.455.128</u>	<u>8.338.206</u>
		<u>18.613.356</u>	<u>28.010.711</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>52.654.243</u>	<u>63.659.825</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>72.722.312</u>	<u>82.133.509</u>
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		276.943	2.900.113
Reguleringer	9	4.369.380	8.402.010
Ændring i driftskapital	10	<u>14.622.114</u>	<u>-6.126.645</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		19.268.437	5.175.478
Renteindbetalinger og lignende		118.954	112.979
Renteudbetalinger og lignende		<u>-2.235.470</u>	<u>-2.552.968</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>17.151.921</u>	<u>2.735.489</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-663.444	-298.505
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-182.410	-122.938
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>202.658</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-643.196</u>	<u>-421.443</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.454.665	-2.435.709
Kontant kapitalforhøjelse		<u>32.422</u>	<u>58.678</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-2.422.243</u>	<u>-2.377.031</u>
Ændring i likvider		<u>14.086.482</u>	<u>-62.985</u>
Likvide beholdninger		290.590	257.498
Kassekredit		<u>-7.266.338</u>	<u>-7.170.261</u>
Likvider 1. januar		<u>-6.975.748</u>	<u>-6.912.763</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.110.734</u></u>	<u><u>-6.975.748</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.110.734	290.590
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-7.266.338</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.110.734</u></u>	<u><u>-6.975.748</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.526.404	18.438.155
Pensioner	594.440	632.091
Andre omkostninger til social sikring	1.327.009	1.350.943
Andre personaleomkostninger	<u>1.136.458</u>	<u>998.326</u>
	<u>21.584.311</u>	<u>21.419.515</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.898.600</u>	<u>1.904.400</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>50</u>	<u>49</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.139.117</u>	<u>2.246.216</u>
	<u>2.139.117</u>	<u>2.246.216</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	539.997	540.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.599.120</u>	<u>1.706.216</u>
	<u>2.139.117</u>	<u>2.246.216</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	171.500	177.630
Andre finansielle indtægter	<u>200.037</u>	<u>192.945</u>
	<u>371.537</u>	<u>370.575</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	85.266	0
Andre finansielle omkostninger	<u>2.281.990</u>	<u>2.552.968</u>
	<u>2.367.256</u>	<u>2.552.968</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	55.093.668	15.824.688
Tilgang i årets løb	171.758	491.686
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>-215.155</u>
Kostpris 31. december	<u>55.265.426</u>	<u>16.101.219</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	8.416.664	11.164.073
Årets afskrivninger	539.997	1.599.126
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-215.155</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>8.956.661</u>	<u>12.548.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>46.308.765</u>	<u>3.553.175</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	32.637.886	30.183.221	2.483.704	17.823.728
Andre kreditinstitutter	<u>5.483.417</u>	<u>6.341.370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>38.121.303</u>	<u>36.524.591</u>	<u>2.483.704</u>	<u>17.823.728</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Kostpris 31. december	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>-14.157</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-14.157</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>95.843</u></u>	<u><u>110.000</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sjællands Detail A/S	Hvalsø	20,00%	479.206	-8.217

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar	3.274.188	850.461
Tilgang i årets løb	182.410	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-202.666</u>
Kostpris 31. december	<u>3.456.598</u>	<u>647.795</u>
Årets nedskrivninger	<u>85.266</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>85.266</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>3.371.332</u></u>	<u><u>647.795</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-371.537	-370.575
Finansielle omkostninger	2.367.256	2.552.968
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.139.117	5.802.324
Skat af årets resultat	234.544	417.293
	<u>4.369.380</u>	<u>8.402.010</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.064.951	-791.461
Ændring i tilgodehavender	13.737.861	-6.240.897
Ændring i leverandører m.v.	-180.698	905.713
	<u>14.622.114</u>	<u>-6.126.645</u>

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	275.063	15.289.683	15.564.746
Kontant kapitalforhøjelse	32.422	0	32.422
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	819.371	819.371
Årets resultat	0	276.943	276.943
Egenkapital 31. december	307.485	16.385.997	16.693.482

Foreningen har indgået 3 renteswaps. Aftalerne indebærer at foreningens realkreditlån med variabel rente er byttet til fastforrentning. Aftalerne er indgået med samme afdragsprofil som realkreditlånene der udløber 30. december 2027. Negativ markedsværdi pr. 31-12-2015 er opført under kort- og langfristet gæld.

Regulering af renteaftalens markedsværdi er indregnet i egenkapitalen under overført resultat. Der er i alt pr. 31-12-2015 under overført resultat reguleret tkr. -6.910 før skattevirkning på 22,0%, svarende til netto tkr. - 5.390.

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar	275.063	216.385	87.570	53.298	20.123
Tilgang i året	32.422	58.678	128.815	34.272	33.175
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	307.485	275.063	216.385	87.570	53.298

12 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 2.595.800.

Der er tegnet 5-årig operationel leasingaftale på varebil med en månedlige ydelse på kr. 2.755 frem til 1. november 2020.

Noter til årsregnskabet

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.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 30.165, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 46.194.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 4.900.000, med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 46.194.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 1.706.324.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev stort kr. 3.000.000 med pant i maskiner og inventar.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.