

Ugerløse Brugsforening A.M.B.A.

Hovedgaden 34

4350 Ugerløse

CVR nr. 70 06 70 13

Årsrapport 2015

(121. regnskabsår)

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

Peter Sørensen
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 Ugerløse 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.

Ugerløse, den 11. april 2016

Direktion

Uddeler Jesper Hou

Bestyrelse

Lene Kildegaard
formand

Ole K. Jensen

Ulla Pedersen

Betina Normann

Rene Lousdal

Steen Bahnson Jæger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmer i Ugerløse Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ugerløse 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

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Ugerløse Brugsforening A.M.B.A. Hovedgaden 34 4350 Ugerløse Telefon: 59188007 E-mail: 04523@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk CVR-nr.: 70 06 70 13 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holbæk
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Lene Kildegaard, formand Ole K. Jensen Ulla Pedersen Betina Normann Rene Lousdal Steen Bahnson Jæger
Direktion	Uddeler Jesper Hou
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Danske Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2016, kl. 18.00 i Ugerløse Forsamlingshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Valg af stemmetæller.
3. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
4. Forelæggelse og godkendelse af årsrapport, herunder meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
5. Forslag fra bestyrelsen.
6. Indkomne forslag.
7. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleant.
På valg er:
Steen Jæger
Ulla Pedersen
Betina Normann
Valg af suppleant.
På valg er:
Ann-Dorthe Lund
Pia Dantoft
8. 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					
Nettoomsætning	33.363	32.686	32.248	32.659	34.107
Bruttoresultat	3.854	3.833	3.748	3.550	3.874
Resultat før finansielle poster	719	755	639	310	733
Resultat af finansielle poster	227	203	175	292	112
Årets resultat	751	728	703	454	626
Balance					
Balancesum	11.327	10.636	9.839	9.849	9.188
Egenkapital	8.737	7.983	7.244	6.538	6.140
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,2%	2,3%	2,0%	0,9%	2,1%
Soliditetsgrad	77,1%	75,1%	73,6%	66,4%	66,8%
Forrentning af egenkapital	9,0%	9,6%	10,2%	7,2%	10,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 751.441, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.737.133.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ugerløse 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 samt 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.

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:

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

Finansielle anlægsaktiver

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 nominal 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 acontoskatte.

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.

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

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

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	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		33.363.453	32.685.501
Andre driftsindtægter		108.722	58.242
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-27.774.269	-27.300.328
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.843.727</u>	<u>-1.610.175</u>
Bruttoresultat		3.854.179	3.833.240
Personaleomkostninger	1	<u>-2.740.701</u>	<u>-2.686.088</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.113.478	1.147.152
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-394.872</u>	<u>-392.372</u>
Resultat før finansielle poster		718.606	754.780
Finansielle indtægter	3	251.088	234.656
Finansielle omkostninger	4	<u>-24.183</u>	<u>-31.685</u>
Resultat før skat		945.511	957.751
Skat af årets resultat	5	<u>-194.070</u>	<u>-229.305</u>
Årets resultat		<u>751.441</u>	<u>728.446</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>751.441</u>	<u>728.446</u>
		<u>751.441</u>	<u>728.446</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		6.689.892	6.843.648
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>768.949</u>	<u>835.088</u>
		<u>7.458.841</u>	<u>7.678.736</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		763.887	627.970
Andre tilgodehavender		<u>79.563</u>	<u>103.971</u>
		<u>843.450</u>	<u>731.941</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.302.291</u>	<u>8.410.677</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.240.388</u>	<u>1.335.483</u>
		<u>1.240.388</u>	<u>1.335.483</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.583	35.961
Andre tilgodehavender		<u>1.716.011</u>	<u>811.187</u>
		<u>1.756.594</u>	<u>847.148</u>
Likvide beholdninger		<u>27.615</u>	<u>42.618</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.024.597</u>	<u>2.225.249</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.326.888</u>	<u>10.635.926</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		22.310	19.310
Overført resultat		8.714.823	7.963.381
Egenkapital i alt		8.737.133	7.982.691
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		683.911	691.988
Hensatte forpligtelser i alt		683.911	691.988
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		989.326	1.122.646
		989.326	1.122.646
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		133.365	133.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	11.279
Selskabsskat		106.554	106.139
Anden gæld		676.599	587.483
		916.518	838.601
Gældsforpligtelser i alt		1.905.844	1.961.247
PASSIVER I ALT			
		11.326.888	10.635.926
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.392.974	2.306.390
Pensionsforsikringer	133.036	136.768
Andre omkostninger til social sikring	142.761	155.354
Andre personaleomkostninger	71.930	87.576
	<u>2.740.701</u>	<u>2.686.088</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	394.872	392.372
	<u>394.872</u>	<u>392.372</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	227.402	218.828
Andre finansielle indtægter	23.686	15.828
	<u>251.088</u>	<u>234.656</u>
4 Finansielle omkostninger		
Regulering af finansielle aktiver	-7.607	4.569
Andre finansielle omkostninger	31.790	27.116
	<u>24.183</u>	<u>31.685</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	182.572	200.704
Årets udskudte skat	-8.077	13.978
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>19.575</u>	<u>14.623</u>
	<u>194.070</u>	<u>229.305</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		er materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.585.417	1.639.120
Tilgang i årets løb	<u>17.500</u>	<u>157.476</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>8.602.917</u>	<u>1.796.596</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.741.768	804.033
Årets afskrivninger	<u>171.257</u>	<u>223.614</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.913.025</u>	<u>1.027.647</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.689.892</u>	<u>768.949</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	19.310	7.963.382	7.982.692
Kontant kapitalforhøjelse	3.000	0	3.000
Årets resultat	0	751.441	751.441
Egenkapital 31. december 2015	22.310	8.714.823	8.737.133

Selskabskapitalen specificerer sig således:

0

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	19.310	9.063	5.999	3.574	3.574
Tilgang i året	3.000	10.247	3.064	2.425	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	22.310	19.310	9.063	5.999	3.574

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.256.346	1.122.691	133.365	447.275
	1.256.346	1.122.691	133.365	447.275

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter 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 t.kr. 421.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.256, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.956.

Foreningens 3 grunde, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 734, er ikke omfattet af pantet til realkreditinstitut.

I Brugsens besiddelse er ejerpantebrev, t.kr. 1.450 med pant i ejendommen hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 5.956.

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. 143.