

Jystrup Brugsforening A.M.B.A.

Aalbækvej 1

4174 Jystrup

CVR nr. 70 21 43 18

Årsrapport 2015

(130. regnskabsår)

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

Kim Bonde
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	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jystrup 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.

Jystrup, den 29. marts 2016

Direktion

Uddeler Christian Jensen

Bestyrelse

Kristian Schou
formand

Lone Lysehøj

Jan Vium

Claus Bang Pedersen

Katrine Mow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Jystrup Brugsforening A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jystrup 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 29. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Jystrup Brugsforening A.M.B.A.
Aalbækvej 1
4174 Jystrup

Telefon: 57528019
E-mail: 04200@coop.dk
Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk

CVR-nr.: 70 21 43 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ringsted

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Kristian Schou, formand
Lone Lysehøj
Jan Vium
Claus Bang Pedersen
Katrine Mow

Direktion

Uddeler Christian Jensen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2016, kl. 19.00 i Stalden
- med spisning kl. 18.00.

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:
Kristian Schou
Lone Lysehøj
Valg af suppleant.
På valg er:
René La Cour Sell
Kirsten Thomsen
Christina Würtz
- 7.
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	12.365	11.789	11.455	12.409	12.406
Bruttoresultat	2.201	2.012	2.067	2.377	2.417
Resultat før finansielle poster	286	106	38	63	211
Resultat af finansielle poster	-21	22	2	14	-40
Årets resultat	205	94	62	58	128
Balance					
Balancesum	5.576	5.715	5.900	5.809	6.113
Egenkapital	4.049	3.844	3.750	3.687	3.630
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,3%	0,9%	0,3%	0,5%	1,7%
Afkastningsgrad	5,1%	1,8%	0,6%	1,1%	3,5%
Soliditetsgrad	72,6%	67,3%	63,6%	63,5%	59,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Jystrup Brugsforening er en forening med begrænset ansvar. Foreningen ejer og driver Dagli'Brugsen i Jystrup, hvis hovedformål er at forsyne området med dagligvarer af bedst mulig kvalitet til lavest mulig pris.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 205.411, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.049.333.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jystrup 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 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, opskrivninger af fondsandele, urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a-contoskatteordningen 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
Produktionsbygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandel måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender består af indestående i hovedforeninger, der 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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
Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		12.364.528	11.788.689
Andre driftsindtægter		246.515	252.590
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-9.220.105	-8.946.681
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.190.326</u>	<u>-1.082.640</u>
Bruttoresultat		2.200.612	2.011.958
Personaleomkostninger	1	<u>-1.776.788</u>	<u>-1.702.759</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		423.824	309.199
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-138.004</u>	<u>-202.952</u>
Resultat før finansielle poster		285.820	106.247
Finansielle indtægter	3	16.321	51.608
Finansielle omkostninger	4	<u>-36.960</u>	<u>-29.289</u>
Resultat før skat		265.181	128.566
Skat af årets resultat	5	<u>-59.770</u>	<u>-34.363</u>
Årets resultat		<u>205.411</u>	<u>94.203</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>205.411</u>	<u>94.203</u>
		<u>205.411</u>	<u>94.203</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		3.546.077	3.655.076
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>65.560</u>	<u>94.566</u>
		<u>3.611.637</u>	<u>3.749.642</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		207.881	190.507
Andre tilgodehavender		<u>62.714</u>	<u>81.573</u>
		<u>270.595</u>	<u>272.080</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.882.232</u>	<u>4.021.722</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>937.937</u>	<u>922.536</u>
		<u>937.937</u>	<u>922.536</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.200	223.656
Andre tilgodehavender		190.491	99.517
Selskabsskat		3.499	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.266</u>	<u>4.966</u>
		<u>413.456</u>	<u>328.139</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>211.452</u>
		<u>0</u>	<u>211.452</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>342.405</u>	<u>231.075</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.693.798</u>	<u>1.693.202</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.576.030</u></u>	<u><u>5.714.924</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat	7	<u>4.049.333</u>	<u>3.843.922</u>
Egenkapital i alt		<u>4.049.333</u>	<u>3.843.922</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>206.855</u>	<u>217.938</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>206.855</u>	<u>217.938</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	242.204	290.310
Kreditinstitutter		432.965	507.965
Anden gæld		<u>0</u>	<u>29.112</u>
		<u>675.169</u>	<u>827.387</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	123.105	122.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.846	366.019
Selskabsskat		0	41.175
Anden gæld		<u>353.722</u>	<u>296.004</u>
		<u>644.673</u>	<u>825.677</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.319.842</u>	<u>1.653.064</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.576.030</u>	<u>5.714.924</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.543.722	1.482.316
Pensionsforsikringer	94.598	93.553
Andre omkostninger til social sikring	71.655	96.959
Andre personaleomkostninger	66.813	29.931
	<u>1.776.788</u>	<u>1.702.759</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>138.004</u>	<u>202.952</u>
	<u>138.004</u>	<u>202.952</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	108.999	108.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.005</u>	<u>93.953</u>
	<u>138.004</u>	<u>202.952</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.428	1.254
Andre finansielle indtægter	<u>14.893</u>	<u>50.354</u>
	<u>16.321</u>	<u>51.608</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.399	6.733
Andre finansielle omkostninger	<u>31.561</u>	<u>22.556</u>
	<u>36.960</u>	<u>29.289</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	70.853	51.891
Årets udskudte skat	<u>-11.083</u>	<u>-17.528</u>
	<u>59.770</u>	<u>34.363</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.449.848	330.552
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-49.450</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.449.848</u>	<u>281.102</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.794.772	235.986
Årets afskrivninger	108.999	29.006
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-49.450</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.903.771</u>	<u>215.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.546.077</u>	<u>65.560</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	3.843.922	3.843.922
Årets resultat	205.411	205.411
Egenkapital 31. december 2015	4.049.333	4.049.333

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	337.789	290.309	48.105	48.680
Kreditinstitutter	582.965	507.965	75.000	133.000
Anden gæld	104.112	0	0	0
	1.024.866	798.274	123.105	181.680

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter 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 ca. t.kr. 245.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 290, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.546.

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. 151.