

Fraugde Brugsforening A.M.B.A.

Stat-Ene-Vej 24

5220 Odense SØ

CVR nr. 35 05 37 19

Årsrapport 2015

(101. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 19/4 2016

Preben Hassø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
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 Fraugde 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 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.

Fraugde, den 15. marts 2016

Direktion

Bo Ebersbach
uddeler

Bestyrelse

Kaj Boriths
formand

Hanne Birgitte Hansen

Hans-Erik Emiliussen

Søren Christensen

Finn Jæger

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fraugde 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventninger til en stigning i omsætningen, som sammen med øget fokus på omkostninger vil medvirke til en forbedret indtjening, der er en afgørende forudsætning for foreningens evne til at fortsætte driften. Ledelsen anser det for sandsynligt, at foreningen som følge heraf vil have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter til rådighed og aflægger derfor årsrapporten efter de principper, der gælder for virksomheder i fortsat drift.

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.

Odense, den 15. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Fraugde Brugsforening A.M.B.A.
Stat-Ene-Vej 24
5220 Odense SØ

Telefon: 6597 2349
E-mail: 06065@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 35 05 37 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Kaj Boriths, formand
Hanne Birgitte Hansen
Hans-Erik Emiliussen
Søren Christensen
Finn Jæger

Direktion

Bo Ebersbach, uddeler

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehaten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Fisketorvet 3, 3. Postboks 1004
5100 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2016, kl. 19.00, i Fraugde Fritidshus.

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 3 suppleanter.
På valg er: Hans-Erik Emiliussen (modtager ikke genvalg), Søren Christensen og Finn Jæger.
Som revisor genvælges RSMplus, som i forbindelse med fusion skifter navn til Beierholm pr. 1. maj 2016.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 8.335, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 228.923.

Strategi og målsætninger

Strategi

Den daglige ledelse og bestyrelsen forventer en omsætningen på niveau med 2015. Øget fokus på omkostninger, herunder svind og personale vil medvirke til et positivt resultat, som vil forbedre egenkapital og likviditet. Der budgetteres ikke med væsentlige investeringer i det kommende år.

Med det foreliggende budget og den aktuelle likviditet forventes det derfor, at kredit i pengeinstitut og låneforening vil blive stillet til rådighed på uændrede vilkår i 2016.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Foreningens driftssamarbejde med COOP medfører også, at ledelsen forventer, at foreningen fortsat vil have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter stillet til rådighed i 2015.

På baggrund heraf har ledelsen besluttet at aflægge årsrapporten efter de principper, der anvendes af virksomheder i fortsat drift.

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					
Bruttofortjeneste	2.736	2.557	2.493	2.713	2.938
Resultat før finansielle poster	157	212	38	170	462
Resultat af finansielle poster	-165	-161	-203	-209	-303
Årets resultat	-8	51	-146	-30	118
Balance					
Balancesum	6.874	7.047	7.204	7.462	7.715
Egenkapital	229	227	169	294	321
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,3%	3,0%	0,5%	2,2%	6,0%
Soliditetsgrad	3,3%	3,2%	2,3%	3,9%	4,2%
Forrentning af egenkapital	-3,5%	25,8%	-63,1%	-9,8%	45,2%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fraugde 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse 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	25 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

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.

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.

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 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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 .

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
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.
Bruttofortjeneste		2.735.684	2.557.458
Personaleomkostninger	2	<u>-2.239.496</u>	<u>-2.009.123</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		496.188	548.335
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-339.511</u>	<u>-336.009</u>
Resultat før finansielle poster		156.677	212.326
Finansielle indtægter	4	3.420	3.056
Finansielle omkostninger	5	<u>-168.432</u>	<u>-164.231</u>
Resultat før skat		-8.335	51.151
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-8.335</u>	<u>51.151</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-8.335</u>	<u>51.151</u>
		<u>-8.335</u>	<u>51.151</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		4.449.564	4.505.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>393.554</u>	<u>516.841</u>
		<u>4.843.118</u>	<u>5.022.194</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>184.074</u>	<u>189.210</u>
		<u>184.074</u>	<u>189.210</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.027.192</u>	<u>5.211.404</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.383.179</u>	<u>1.432.429</u>
		<u>1.383.179</u>	<u>1.432.429</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.137	135.848
Andre tilgodehavender		193.515	175.321
Selskabsskat		<u>232</u>	<u>272</u>
		<u>297.884</u>	<u>311.441</u>
Likvide beholdninger		<u>165.614</u>	<u>91.738</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.846.677</u>	<u>1.835.608</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.873.869</u>	<u>7.047.012</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		44.114	33.735
Overført resultat		184.809	193.148
Egenkapital i alt		228.923	226.883
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		3.513.397	3.726.377
Anden gæld		1.216.250	1.331.250
		4.729.647	5.057.627
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		322.000	312.000
Kreditinstitutter		0	41.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.182.899	986.749
Anden gæld		410.400	421.883
		1.915.299	1.762.502
Gældsforpligtelser i alt		6.644.946	6.820.129
PASSIVER I ALT		6.873.869	7.047.012
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-8.335	51.151
Reguleringer	11	504.523	497.184
Ændring i driftskapital	12	<u>247.434</u>	<u>-103.601</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		743.622	444.734
Renteindbetalinger og lignende		3.420	3.056
Renteudbetalinger og lignende		<u>-168.432</u>	<u>-164.231</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		578.610	283.559
Modtaget/betalt selskabsskat		<u>40</u>	<u>-20</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>578.650</u>	<u>283.539</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-160.437	-145.838
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0	-8.440
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>5.134</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-155.303</u>	<u>-154.278</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-317.980	-309.292
Kontant kapitalforhøjelse		<u>10.379</u>	<u>6.908</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-307.601</u>	<u>-302.384</u>
Ændring i likvider		<u>115.746</u>	<u>-173.123</u>
Likvide beholdninger		91.738	222.991
Kassekredit		<u>-41.870</u>	<u>0</u>
Likvider 1. januar		<u>49.868</u>	<u>222.991</u>
Likvider 31. december		<u><u>165.614</u></u>	<u><u>49.868</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		165.614	91.738
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-41.870</u>
Likvider 31. december		<u><u>165.614</u></u>	<u><u>49.868</u></u>

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningen har aflagt årsrapporten efter de principper, der gælder for virksomheder i fortsat drift på baggrund af, at foreningen har driftssamarbejde med COOP og forventer at have uændrede og tilstrækkelige leverandør- og kreditfaciliteter til rådighed i 2016. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen, afsnittet om strategi og målsætninger.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.917.414	1.713.024
Pensionsforsikringer	101.864	98.179
Andre omkostninger til social sikring	140.199	138.954
Andre personaleomkostninger	80.019	58.966
	2.239.496	2.009.123
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	339.511	336.009
	339.511	336.009
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	820	980
Andre finansielle indtægter	2.600	2.076
	3.420	3.056
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	9.760	0
Andre finansielle omkostninger	158.672	164.231
	168.432	164.231

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.908.394	1.120.454
Tilgang i årets løb	<u>140.549</u>	<u>19.888</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>6.048.943</u>	<u>1.140.342</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.403.043	603.613
Årets afskrivninger	<u>196.336</u>	<u>143.175</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.599.379</u>	<u>746.788</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.449.564</u>	<u>393.554</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	33.735	193.144	226.879
Kontant kapitalforhøjelse	10.379	0	10.379
Årets resultat	0	-8.335	-8.335
Egenkapital 31. december 2015	44.114	184.809	228.923

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	33.735	26.827	6.350	3.204	1.538
Tilgang i året	10.379	6.908	20.477	3.146	1.666
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	44.114	33.735	26.827	6.350	3.204

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.923.377	3.720.397	207.000	2.741.000
Anden gæld	1.446.250	1.331.250	115.000	756.250
	5.369.627	5.051.647	322.000	3.497.250

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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 2% af butiksvareomsætningen ekskl. moms.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t. kr. 3.720, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t. kr. 4.450.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, i alt t.kr. 271, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t. kr. 4.450.

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 t. kr. 112.

	2015	2014
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-3.420	-3.056
Finansielle omkostninger	168.432	164.231
Af- og nedskrivninger	339.511	336.009
	504.523	497.184
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	49.250	-104.355
Ændring i tilgodehavender	13.517	-51.558
Ændring i leverandører m.v.	184.667	52.312
	247.434	-103.601