

Gelsted Brugsforening A.M.B.A.

Gl. Odensevej 3

5591 Gelsted

CVR nr. 10 15 07 28

Årsrapport 2015

(96. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 9/4 2016

Maiken Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

Gelsted, den 4. april 2016

Direktion

Henrik Debel Hansen
uddeler

Bestyrelse

Margit Marianne Pedersen
formand

Britta Holbech Hansen

Johnny Larsen

Anni Susanne Bentholt

Helle Flintholt

Ole Munk Pedersen

Inge Lise Kristiansen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at fortsat drift er betinget af at foreningen realiserer budgettet for 2016, der udviser et forventet resultat på omkring 0 tkr. samt at foreningen har uændrede vilkår for leverancer for resten af 2016 hos COOP og at kravene i låneaftalen med Brugernes Låneforening om et vist dækningsbidrag for 2016 opfyldes. Ledelsen forventer at dette vil være tilfældet og aflægger på den baggrund årsregnskab efter de principper der gælder for virksomheder i fortsat drift.

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 4. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Gelsted Brugsforening A.M.B.A.
Gl. Odensevej 3
5591 Gelsted

CVR-nr.: 10 15 07 28
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Bestyrelse

Margit Marianne Pedersen, formand
Britta Holbech Hansen
Johnny Larsen
Anni Susanne Bentholm
Helle Flintholm
Ole Munk Pedersen
Inge Lise Kristiansen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Henrik Debel Hansen, uddeler

Revision

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

Pengeinstitut

Totalbanken
Bredgade 95
5560 Aarup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. april 2016, kl. 18.00, i Gelsted forsamlingshus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleant.
På valg er: Margit Pedersen, Helle Flintholm og Ole Pedersen
Valg af suppleant.
På valg er: June Munk.
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. 1.430.772, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.671.534.

Selskabets ledelse anser resultatet for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Bestyrelsen forventer for 2016 et resultat på omkring 0 kr. Det er forventningen at foreningen kan klare sig igennem 2016 med beskedne investeringer, samt at COOP fortsat vil levere varer på uforandrede vilkår og at man derfor kan klare betaling af afdrag på gæld.

Bestyrelsen har i samarbejde med uddeleren igangsat en proces til afdækning af de muligheder man har for at forbedre indtjeningen, da dette er nødvendigt for at sikre tilstrækkelig likviditet og egenkapital til finansiering af fremtidige investeringer på længere sigt, herunder køl og frost.

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	5.076	5.017	4.904	5.271	5.250
Resultat før finansielle poster	-1.509	-121	-860	-2.127	-738
Resultat af finansielle poster	78	102	80	131	9
Årets resultat	-1.431	-18	-889	-1.825	-548
Balance					
Balancesum	9.983	10.405	10.683	11.426	13.836
Egenkapital	2.672	4.089	4.091	4.964	6.782
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-14,8%	-1,1%	-7,8%	-16,8%	-5,4%
Soliditetsgrad	26,8%	39,3%	38,3%	43,4%	49,0%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gelsted 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

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 eksklusiv 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

		Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Indestående i hovedforeninger 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.

Tilgodehavender

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

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

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 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 samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.076.154	5.017.226
Personaleomkostninger	2	<u>-5.137.089</u>	<u>-4.719.046</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-60.935	298.180
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-1.447.669</u>	<u>-418.821</u>
Resultat før finansielle poster		-1.508.604	-120.641
Finansielle indtægter	4	170.351	170.186
Finansielle omkostninger		<u>-92.519</u>	<u>-68.020</u>
Årets resultat		<u>-1.430.772</u>	<u>-18.475</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.430.772</u>	<u>-18.475</u>
		<u>-1.430.772</u>	<u>-18.475</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.236.872	5.438.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		849.967	299.091
		<u>5.086.839</u>	<u>5.737.611</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.096.128	1.061.845
		<u>1.096.128</u>	<u>1.061.845</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.182.967</u>	<u>6.799.456</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.680.297	2.823.189
		<u>2.680.297</u>	<u>2.823.189</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.611	223.816
Andre tilgodehavender		382.154	478.719
Selskabsskat		22.502	23.110
		<u>594.267</u>	<u>725.645</u>
Likvide beholdninger		<u>525.934</u>	<u>57.004</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.800.498</u>	<u>3.605.838</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.983.465</u>	<u>10.405.294</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		61.191	47.685
Overført resultat		2.610.343	4.041.105
		<u>2.671.534</u>	<u>4.088.790</u>
Egenkapital i alt		2.671.534	4.088.790
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		2.494.894	2.825.239
Kreditinstitutter		687.500	0
Anden gæld		0	6.266
		<u>3.182.394</u>	<u>2.831.505</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		550.000	259.895
Kreditinstitutter		0	25.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.710.120	2.388.078
Anden gæld		869.417	811.600
		<u>4.129.537</u>	<u>3.484.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		7.311.931	6.316.504
PASSIVER I ALT			
		9.983.465	10.405.294
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		-1.430.772	-18.475
Reguleringer	10	1.369.837	316.655
Ændring i driftskapital	11	<u>653.521</u>	<u>-502.708</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		592.586	-204.528
Renteindbetalinger og lignende		170.350	170.186
Renteudbetalinger og lignende		<u>-92.511</u>	<u>-68.020</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		670.425	-102.362
Betalt selskabsskat		<u>608</u>	<u>-2.081</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>671.033</u>	<u>-104.443</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-796.894	-74.800
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-34.283</u>	<u>-71.690</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-831.177</u>	<u>-146.490</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-290.240	-287.351
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-68.766	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		1.000.000	0
Salg af egne kapitalandele		<u>13.506</u>	<u>16.545</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>654.500</u>	<u>-270.806</u>
Ændring i likvider		<u>494.356</u>	<u>-521.739</u>
Likvide beholdninger		57.004	515.327
Kassekredit		<u>-25.426</u>	<u>37.990</u>
Likvider 1. januar		<u>31.578</u>	<u>553.317</u>
Likvider 31. december		<u>525.934</u>	<u>31.578</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		85.927	57.004
Kassekredit		<u>440.007</u>	<u>-25.426</u>
Likvider 31. december		<u>525.934</u>	<u>31.578</u>

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er usikkerhed om foreningens fortsatte drift og eksistens. Fortsat drift er betinget af at foreningen realiserer budgettet for 2016, der udviser et forventet resultat på omkring 0 tkr. samt at foreningen har uændrede vilkår for leverancer for resten af 2016 hos COOP og at kravene i låneaftalen med Brugernes Låneforening om et vist dækningsbidrag for 2016 opfyldes. Ledelsen forventer at dette vil være tilfældet og aflægger på den baggrund årsregnskabet efter de principper der gælder for virksomheder i fortsat drift. Der henvises i øvrigt til omtalen i ledelsesberetningen under kapitalberedskabet.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.391.464	4.064.557
Pensionsforsikringer	166.510	165.322
Andre omkostninger til social sikring	304.891	346.309
Andre personaleomkostninger	274.224	142.858
	<u>5.137.089</u>	<u>4.719.046</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.447.669</u>	<u>418.821</u>
	<u>1.447.669</u>	<u>418.821</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	1.201.649	201.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>246.020</u>	<u>217.172</u>
	<u>1.447.669</u>	<u>418.821</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
4 Finansielle indtægter			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	157.196	163.334	
Andre finansielle indtægter	<u>13.155</u>	<u>6.852</u>	
	<u>170.351</u>	<u>170.186</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-	
	er	materiel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015	11.565.988	3.564.338	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>796.894</u>	
Kostpris 31. december 2015	<u>11.565.988</u>	<u>4.361.232</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.127.467	3.265.247	
Årets nedskrivninger	1.000.000	0	
Årets afskrivninger	<u>201.649</u>	<u>246.018</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.329.116</u>	<u>3.511.265</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.236.872</u>	<u>849.967</u>	
6 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	47.685	4.041.115	4.088.800
Kontant kapitalforhøjelse	13.506	0	13.506
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.430.772</u>	<u>-1.430.772</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>61.191</u>	<u>2.610.343</u>	<u>2.671.534</u>

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	47.685	31.140	31.140	8.725	3.603
Tilgang i året	13.506	16.545	15.288	7.127	5.122
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	61.191	47.685	46.428	15.852	8.725

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.085.134	2.794.894	300.000	1.150.000
Kreditinstitutter	0	937.500	250.000	0
Anden gæld	6.266	0	0	0
	3.091.400	3.732.394	550.000	1.150.000

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter 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 2% af butiksvareomsætningen ekskl. moms.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med kr. 100.000.

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.795 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør 4.237 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, 300 tkr., med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør 4.237 tkr.

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.

	2015	2014
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-170.351	-170.186
Finansielle omkostninger	92.519	68.020
Af- og nedskrivninger	1.447.669	418.821
	<u>1.369.837</u>	<u>316.655</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	142.892	-124.592
Ændring i tilgodehavender	130.770	-364.705
Ændring i leverandører m.v.	379.859	-13.411
	<u>653.521</u>	<u>-502.708</u>