

# Årsmelding 2015

**coop**  
Vestviken

[www.coop.no/ om coop](http://www.coop.no/om_coop)

# Styrets årsberetning 2015

## Coop Vestviken SA

### VIRKSOMHETENS ART

Coop Vestviken er en detaljhandelsbedrift som omsetter dagligvarer, klær og byggevarer. I tillegg driver Coop Vestviken med eiendomsvirksomhet. Coop Vestviken har virksomhet i Bærum, Oslo (Røa), Asker, Hurum, Røyken, Øvre Eiker, Modum, Hol, Lier, Vang, Sør Aurdal og Ringerike. Coop Vestvikens butikkomsætning har i 2015 økt med 54 millioner til 827 millioner.

### FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

Årsberetning og regnskap gir et rettviseende bilde av lagets drift og status pr. 31.12.2015.

### ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Totalt 494 (499) personer har arbeidet i Coop Vestviken i 2015 hvorav 105 (115) på heltid; totalt 198 (173) årsverk. Turnover heltidsansatte 9,5 % (9,6 %). Det er registrert 2825 (2906) fraværsdager som utgjør et sykefravær på 5,5 % (6,1 %). Av dette er 54 % (51 %) langtidssykemeldinger. Målet i Coop Vestvikens IA-plan er 6 %. Det jobbes systematisk med sykefraværsoppfølging.

Samarbeids- og arbeidsmiljøutvalget har hatt jevnlig møter. Arbeidsmiljøet er godt og samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften. Det er arrangert kurs for verneombud. Personalet deltar i eksterne kurs beregnet på videreutdanning og dyktiggjøring i nåværende jobb.

### MILJØRAPPORTERING

Coop Vestviken har deltatt aktivt i Coop Norges miljøsatsing. Nye kjølfrys anlegg er basert på CO2 og har dører og lokk for å spare energi. Led-lys er tatt i bruk. Vi har avfallsordninger der dette er mulig. Coop fører tilgjengelige miljøvennlige varer i sortimentet. Coop Vestvikens virksomhet forurenses i liten grad det ytre miljø.

### ÅRSMØTE

Det gjennomføres kombinert regionmøte og halvårsmøte over 2 dager på høsten og ordinært årsmøte på våren. Valg til Årsmøte er gjennomført i 2014 og 2016 og gjennomføres hvert 2. år.

## **LIKESTILLINGSRAPPORTERING**

Kravet til likestilling er tilfredsstillende ivaretatt i Coop Vestviken. 4 av 8 medlemmer i styret er kvinner, 2 av 4 i bedriftens ledergruppe er kvinner og 8 av 21 butikksjefer er kvinner.

## **FREMTIDIG UTVIKLING**

Selskapet satser videre for vekst. Det arbeides med omprofileringer til Coop Extra, utvidelser av eksisterende butikker og nyetableringer. Coop Obs Bygg Bærum åpnet mars 2015. Coop på Haslum og i Lommedalen åpnet som Extra i 2015 og starten av 2016. Coop Mega Tofte oppgraderes og åpner som Extra i 2016. Det er signert kontrakt for kjøp av seksjon i Hallingdal med åpning av Extra med Byggmix i rundt årsskifte 2016/2017. Coop Eiendom har kjøpt tomt på Slemmestad, og Coop Vestviken har signert leiekontrakt for drift av ny Extra der med planlagt oppstart i 2017. Det er startet prosess for omregulering på Eiksmarka med mål om Extra i 2017. Det jobbes også med flere andre etableringer.

Extra Geilo ble solgt til Bunnpris etter krav fra konkurransetilsynet i forbindelse med ICA-oppkjøp. Coop Marked Tanum ble nedlagt i 2015 grunnet for lav omsetning etter omlegging av vei for flere år siden. Coop Mega Slemmestad legges ned i 2016 grunnet feil plassering i senter og høy husleie. Nyåpning i Slemmestad i 2017 skal erstatte denne.

Styret har forhåndsgarantert kjøpeutbytte på 1 % for 2016.

## **RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET**

Omsetningen i Coop Vestviken økte fra 773 millioner kroner i 2014 til 827 millioner kroner i 2015. Coop Obs Bygg bidrar positivt til vekst, mens nedleggelse av Geilo og Tanum bidrar negativt. Vekst dagligvare på sammenlignbare butikker ligger 0,1 % foran markedsvekst.

Det utbetales kjøpeutbytte på 4,5 millioner kroner.

Årets resultat ble på 7,6 millioner kroner før skatt. Dette er en økning på 5,1 millioner kroner fra 2014.

Det er utbetalt gevinst på Geilo som i sin helhet er benyttet til nedskrivning varelager Coop Obs Bygg og nedskrivning av anleggsmidler Extra Slepden. Utover dette er det ingen ekstraordinære poster av betydning. Årets resultat viser forbedring av butikkresultat på 9 millioner.

Lederutviklingsprogrammet for butikksjefer støtter oppunder målet om å bygge vinnerkultur med både økt styring/ansvarliggjøring og økt støtte i hele organisasjonen. I tillegg har vi årlige satsningsområder for å bygge kultur for endring/gjennomføring. 2015 var året for satsningsområde svinn. Det er gjort en rekke tiltak både i butikk og HK. Totalt svinn 2015 utgjorde 2,69 % (4,02 %) av omsetningen og utgjør reduksjon av svinn på 8,8 millioner kroner. I 2016 er målet å øke antall fornøyde kunder i LKM (løpende kundemålinger). Det er planlagt opplæring av alle ansatte i Coop Vestviken i et program kalt «Fantastiske medarbeidere» I tillegg er det lagt et opplæringsprogram for frukt og grønt i alle dagligvarebutikker. Etablerte rutiner i svinnsatsning videreføres.

Leiemarkedet (utleie) for bolig er godt. Utleie til næring er litt tynge enn for bolig, men det meste er utleid. Coop Vestviken er inne i en periode med økt vedlikehold. Vedlikeholdskostnader på eiendom har økt fra 5 til 6,8 millioner fra 2014 til 2015.

Selskapet følger vanlig policy om avskrivninger over kort periode i henhold til forsiktig forretningsførsel og med mål om maksimal handlefrihet i fremtiden. Varelager på alle butikker er i tillegg vurdert til ca 20 % lavere enn innkjøpspris. Internrente utgjør 3,5 %. Gjennomsnittlig utbetalt rente på medlemsinnskudd utgjør 1,17 %

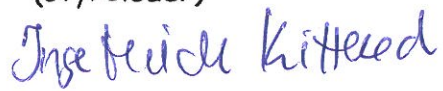
Totalkapitalen var ved utgangen av året 486 millioner kroner. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er 239 (235) millioner kroner tilsvarende 49,1 % (62,6 %). Økningen i totalkapital skyldes hovedsakelig økte medlemsinnskudd og økt leverandørgjeld. Medlemsinnskudd økte betydelig i desember 2015. Rentene på medlemsinnskudd er satt ned i 2016 mer tilpasset likviditetsbehov.

Antall medlemmer pr. 31.12.2015 er 34243 (32437). Dette er en netto økning på 1806 medlemmer, dvs. 5,5 %. Det forventes ytterligere medlemsvekst i 2016 grunnet ICA-oppkjøp. Medlemskjøp for egne og andre lags medlemmer var på 512 (503) millioner som utgjør 62 % (72,4 %). Til egne medlemmer økte salget til 434 millioner kroner i 2015 og er nå på ca. 52,5 % (55 %).

Det vises for øvrig til notene.

Bekkestua 31.12.2015 / 01.03.2016

Inge Hilde Kitterød  
(styreleder)



Kai G. Hovind



Roger Skaugerud

Tiril Opsal Thorp  
Toril Opsal Thorp  
(nestleder)



Astrid Øksenvåg

Svein Løkås  
Svein Løkås

Arthur Kjærstad  
Arthur Kjærstad



Merethe Anthonsen



Wenche Løvland  
(adm.direktør)

# Resultatregnskap

## Coop Vestviken SA

	note	2015	%	2014	%
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Salgsinntekt		826 959 220		772 821 114	
Kjøpebonus medlemmer		-4 452 140		-4 467 733	
Netto salgsinntekt		822 507 080	100	768 353 381	100
Varekostnad		661 443 742	80,4	628 347 388	81,8
Bruttofortjeneste		<u>161 063 338</u>	19,6	<u>140 005 993</u>	18,2
Årsbonus og årsrabatter		11 152 053	1,4	5 527 623	0,7
Leieinntekter		15 663 554	1,9	14 574 783	1,9
Andre inntekter	2	9 240 665	1,1	10 696 845	1,4
Netto driftsinntekter		<u>197 119 610</u>	24,0	<u>170 805 244</u>	22,2
Lønn, feriepenger, honorarer		89 732 703	10,9	80 438 513	10,5
Andre personalkostnader		12 736 618	1,5	11 517 724	1,5
Sum personalkostnader	3	<u>102 469 321</u>	12,5	<u>91 956 237</u>	12,0
Ordinære avskrivninger	4	13 879 189	1,7	14 822 694	1,9
Nedskrivning av driftsmidler		3 094 255	0,4	0	
Husleie, lys, brensel	15	28 119 191	3,4	23 228 194	3,0
Butikk- og adm.kostnader		44 599 113	5,4	40 490 214	5,3
Sum andre driftskostnader		<u>89 691 748</u>	10,9	<u>78 541 102</u>	10,2
Sum driftskostnader		<u>192 161 069</u>	23,4	<u>170 497 339</u>	22,2
<b>Driftsresultat</b>		<u>4 958 541</u>	0,6	<u>307 905</u>	0,0
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>					
Finansinntekter		5 315 377		4 378 131	
Finanskostnader		<u>2 686 650</u>		<u>2 217 776</u>	
Resultat av finansposter		<u>2 628 727</u>	0,3	<u>2 160 355</u>	0,3
<b>Resultat før skattekostnad</b>		7 587 268	0,9	2 468 260	0,3
Skattekostnad	13	<u>4 234 622</u>		<u>1 847 323</u>	
Arsresultat		<u>3 352 646</u>	0,4	<u>620 937</u>	0,1
<b>Overføringer</b>					
Avsatt til kjøpeutbyttefond		0		0	
Overført til annen egenkapital		3 352 646	0,4	620 937	0,1
Avsatt til kjøpeutbytte		0		0	
<b>Sum disponert</b>		<u>3 352 646</u>	0,4	<u>620 937</u>	0,1

# Balanse

## Coop Vestviken SA

	note	2015	%	2014	%
<b>EIENDELER</b>					
<b>Anleggsmidler</b>					
<b>Immaterielle eiendeler</b>					
Utsatt skattefordel	13	9 673 976	2,0	11 394 650	3,0
Sum immaterielle eiendeler		<u>9 673 976</u>		<u>11 394 650</u>	
<b>Varige driftsmidler</b>					
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	136 900 037		132 257 690	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	21 447 200		20 682 211	
Sum varige driftsmidler		<u>158 347 237</u>	32,6	<u>152 939 901</u>	40,7
<b>Finansielle driftsmidler</b>					
Andelsinnskudd i Coop Norge		16 396 910		16 396 910	
Investeringer i felles kontrollert selskap	5	1 014 500		1 014 500	
Lån til selskap i samme konsern	5	0		0	
Lån til tilknyttet selskap	5	30 350 000		29 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 150 795		1 150 795	
Andre langsiktige fordringer	9	1 313 195		5 078 152	
Sum finansielle anleggsmidler		<u>50 225 400</u>	10,3	<u>52 640 357</u>	14,0
Sum anleggsmidler		<u>218 246 613</u>	44,9	<u>216 974 908</u>	57,8
<b>Omløpsmidler</b>					
Lager av varer av annen beholdning	7, 12	60 527 886	12,5	49 897 218	13,3
<b>Fordringer</b>					
Kundefordringer	8, 12	1 844 212		1 570 219	
Andre fordringer	9	11 756 201		4 625 353	
Sum fordringer		<u>13 600 413</u>	2,8	<u>6 195 572</u>	1,6
<b>Investeringer</b>					
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>					
Innskudd Coop Norge		143 911 044	29,6	63 081 529	16,8
Kasse, bank	10	49 407 641	10,2	39 536 708	10,5
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>193 318 685</u>	39,8	<u>102 618 237</u>	27,3
Sum omløpsmidler		<u>267 446 984</u>	55,1	<u>158 711 027</u>	42,2
<b>SUM EIENDLER</b>		<u><b>485 693 597</b></u>	100	<u><b>375 685 935</b></u>	100

# Balanse

## Coop Vestviken SA

	note	2015	%	2014	%
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>Innskutt egenkapital</b>					
Medlemmenes andelsinnskudd		9 990 036	2,1	9 728 177	2,6
Sum innskutt egenkapital		<u>9 990 036</u>		<u>9 728 177</u>	
<b>Opptjent egenkapital</b>					
Etterbetalingsfond		35 000 000	7,2	35 000 000	9,3
Annen egenkapital		193 652 217	39,9	190 299 572	50,7
Sum opptjent egenkapital		<u>228 652 217</u>	47,1	<u>225 299 572</u>	60,0
<b>Sum egenkapital</b>	11	<u><b>238 642 253</b></u>	49,1	<u><b>235 027 749</b></u>	62,6
<b>Gjeld</b>					
<b>Avsetning for forpliktelser</b>					
Pensjonsforpliktelser	3	2 559 491	0,5	2 733 259	0,7
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 559 491</u>		<u>2 733 259</u>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>					
Medlemsinnskudd	12	172 957 596	35,6	96 987 866	25,8
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0,0	0	0,0
Øvrig langsiktig gjeld		1 420 551	0,3	1 217 351	0,3
Sum annen langsiktig gjeld		<u>174 378 147</u>	35,9	<u>98 205 217</u>	26,1
<b>Kortsiktig gjeld</b>					
Leverandørgjeld Coop Norge		15 323 057	3,2	2 973 244	0,8
Leverandørgjeld andre		13 043 483	2,7	9 507 978	2,5
Betalbar skatt	13	2 519 349	0,5	1 189 872	0,3
Skyldig offentlige avgifter		14 470 500	3,0	10 437 586	2,8
Skyldig kjøpebonus medlemmer		5 500 836	1,1	5 506 462	1,5
Annen kortsiktig gjeld	16	19 256 481	4,0	10 104 568	2,7
Sum kortsiktig gjeld		<u>70 113 706</u>	14,4	<u>39 719 710</u>	10,6
<b>Sum gjeld</b>		<u><b>247 051 344</b></u>	50,9	<u><b>140 658 186</b></u>	37,4
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<u><b>485 693 597</b></u>	100	<u><b>375 685 935</b></u>	100

### Pantstilleser

Inge Hilde Kitterød  
INGE HILDE KITTERØD  
(STYRELEDER)

KAI G. HOKIND

12

172 957 596

Tiril O. Thorp  
TORILOPSAL THORP  
(NESTLEDER)

Astrid Øksenvåg  
ASTRID ØKSENVÅG

96 987 866

Arthur Kjerstad  
ARTHUR KJERSTAD

Merethe Anthonsen  
MERETHE ANTHONSEN

Roger Skaugerud  
ROGER SKAUGERUD

Svein Løkas  
SVEIN LØKAS

Wenche W. Løulund  
WENCHE W. LØULUND  
(ADM. DIREKTØR)



# Kontantstrømanalyse

## Coop Vestviken SA

	note	2015	2014
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		7 587 268	2 468 260
- Gevinst/+ Tap ved avgang anleggsmidler		-2 953 645	-3 600 000
+ Ordinære avskrivninger		13 879 189	14 822 694
+ Nedskrivninger		3 094 255	
- Betalbar skatt		-4 234 622	-1 847 323
+ Endring i lager, debitorer og kreditorer		4 980 657	-91 772 152
+ Endring i andre tidsavgrensingsposter		12 689 693	-2 208 536
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>35 042 795</u>	<u>-82 137 057</u>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Investeringer i varige driftsmidler		-24 777 136	-6 671 867
+ Salg av varige driftsmidler		5 350 000	3 600 000
+ Endring i andre investeringer		-1 350 000	1 116 838
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-20 777 136</u>	<u>-1 955 029</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Opptak av ny gjeld		203 200	370 064
- Nedbetaling av gammel gjeld		0	0
+/- Endring i ansvarskapital		261 859	-865 834
+/- Endring i låneinnskudd fra medlemmene		75 969 730	2 371 951
+ Fusjon av datterselskap			26 874 869
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>76 434 789</u>	<u>28 751 050</u>
Netto endring i likvider gjennom året		90 700 448	-55 341 036
+ Likviditetsbeholdning pr. 01.01.		102 618 237	157 959 273
= Likviditetsbeholdning pr. 31.12.		<u>193 318 685</u>	<u>102 618 237</u>

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### **Varige driftsmidler og avskrivninger**

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over forventet økonomisk levetid.

Dekomponering av bygg er innført fra 2009 på nye og rehabiliterte bygninger. Dette innebærer at tekniske installasjoner som har kortere levetid enn bygningen generelt er skilt ut på egen konto og avskrives isolert.

#### **Aksjer**

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### **Varebeholdning**

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

#### **Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnader**

Viser til redegjørelse i note.

#### **Utsatt skatt og skattekostnad**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27%/25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### **Kontantstrømanalyse**

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Note nr. 1 - Virksomhetsområde

Laget har virksomhet i følgende steder: Asker, Bærum, Oslo (Røa) Hurum, Røyken, Lier, Øvre Eiker, Modum, Ringerike, Sør-Aurdal, Vang og Hol.

Virksomheten består i matvareforretninger, byggevareforretninger, manufaktur og utleie av fast eiendom.

### Note nr. 2 – Andre inntekter

Andre inntekter består av provisjoner fra Norsk Tipping, Rikstoto, Post i butikk mfl, samt salgsgvinster.

### Note nr. 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatt, m.v.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	<b>2 015</b>	<b>2 014</b>
Lønninger	87 958 208	78 672 117
Folketrygdavgift	12 284 389	11 212 263
Pensjonskostnader	1 774 495	1 766 396
Andre lønnskostnader	452 229	305 461
Sum lønnskostnader	102 469 321	91 956 237
Gjennomsnittelig antall årsverk	170	150
<b>Godtgjørelser</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Adm. direktør	1 501 352	1 403 055
Resultatlønn, adm dir.	0	0
Honorar tillitsvalgte	479 505	479 505

### ***Pensjoner:***

Selskapet har følgende pensjonsavtaler:

Forsikrede ordninger - gammel AFP og Pensjonsavtale (driftspensjon) med tidligere adm. direktør.

I tillegg har selskapet tegnet Obligatorisk Tjenestepensjon, innskuddspensjon.

Pensjonsavtalene er beregnet i henhold til Norsk Regnskapsstandard for pensjonskostnader fra Norsk Regnskapsstiftelse.

#### Følgende forutsetninger er lagt til grunn:

Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsregulering	3,75 %
Forventet G-regulering	3,50 %
Forventet vekst i løpende pensjoner	3,25 %
Forventet årlig avgang	0,00 %
Uttaksrate AFP-forpliktelse	100,0 %

Arbeidsgiveravgift med 14,1 % er avsatt i pensjonsforpliktelsen.

#### ***Forpliktelse knyttet til AFP-medlemskap fra 62-67 år.***

Gjennom LO-/NHO-ordningen betaler laget premie til avtalefestet pensjonsordning.

# Noter

## Coop Vestviken SA

Forsikrede ordninger	Gammel AFP-forpliktelse		Driftspensjon adm dir	
	2 015	2 014	2 015	2 014
Netto pensjonsgjeld før avvik 01.01.	152 294	683 730	2 243 200	3 878 735
Årets pensjonsopptjening	0	0	0	243 106
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 100	16 188	0	162 907
Pensjonsutbetalinger	-169 000	-534 236	0	0
Endring i datagrunnlag for beregninger	13 606	-13 388	0	-2 041 548
Påløpte pensjonsforpliktelser	0	152 294	2 243 200	2 243 200
Netto pensjonsgjeld før avvik pr. 31.12.	0	152 294	2 243 200	2 243 200
Ikke resultatført estimatendringer og avvik	0	0	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	21 473	316 291	316 291
Netto pensjonsgjeld etter arb.g.avgift 31.12	-	173 767	2 559 491	2 559 491

Årets netto pensjonskostnader fremkommer på følgende måte:

	2 015	2 014
Utbetalt pensjon inkl. arb.g.avgift	0	0
Endring balanseført direkte pensjonsforpliktelse	0	0
Årets pensjonspremie til AFP, inkl. arbeidsgiveravgift	1 268 215	1 088 496
Egenandel AFP aktive pensjonister, inkl aga	130 504	412 522
Innbetalt OTP innskuddspensjon, inkl aga	710 110	1 057 238
Endring i forsikrede pensjonsordninger, ref over	-173 767	-606 369
Netto pensjonskostnader	1 935 062	1 951 887

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2015 utgjør kr. 345.288.

I tillegg kommer konsulentarbeid og annet arbeid knyttet til regnskapet med kr 106.242

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Note nr. 4 - Spesifikasjon av anleggsmidler.

Tekst	Forretningsbygg boliger, tomter	Maskiner, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2015	219 480 357	92 731 407	312 211 764
+ Tilgang i året	11 502 017	13 275 120	24 777 137
- Avgang i året (kostpris)	-1 407 684	-5 430 312	-6 837 996
= Anskaffelseskost pr. 31.12.2015	229 574 690	100 576 215	330 150 905
Akk av-/nedskrivninger pr. 01.01.2015	87 222 670	67 607 553	154 830 223
+ Årets ordinære avskrivninger	5 548 591	8 330 598	13 879 189
+ Nedskrivninger	0	3 094 255	3 094 255
= Akk av-/nedskrivninger pr. 31.12.2015	92 771 261	79 032 406	171 803 667
Bokført verdi pr. 31.12.2015	136 803 429	21 543 809	158 347 238
Avskrivningssatser	0% - 2%	20% - 33%	

Kostnader ved omprofilering av butikker aktiveres og avskrives over en periode på ett til to år.

### *Tilgang og avgang av driftsmidler siste fem år:*

	2 015	2 014	2 013	2012	2011
Bygninger og tomter					
Tilgang	10 736 229	3 437 838	11 681 139	1 240 000	108 319
Avgang (salgssum)	2 200 000	3 600 000	1 700 000	5 530 000	
Maskiner, inventar, o.l.					
Tilgang	14 040 907	3 234 029	17 363 897	12 554 604	9 464 155
Avgang (salgssum)	3 150 000	0	0	0	93 000

### *Forretningsbygg, boliger og tomter*

Tekst	Bokført verdi	Ligningsverdi
Forretningsbygg	106 421 502	280 152 890
+ Boliger	26 648 983	74 420 602
+ Tomter	3 829 552	inngår i eiendom
= Sum fast eiendom	136 900 037	354 573 492

I tillegg til oppstillingen under er selskapet deltaker i sameiet til forretningseiendom i Tranby og Vestfossen.

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Eiendommer:

Kommune	G.nr./b.nr./s.nr.	Adresse	Bruk
<b>Forretningseiendommer:</b>			
Asker	51/27	Røykenveien 143	Utleie
Bærum	19/72	Gml Ringeriksvei 39	Coop Mega Bekkestua
Bærum	51/243/2	Gml Tanumsvei 64	Utleie
Bærum	8/1658	Kirkeveien 56	Coop Marked Løkeberg
Bærum	66/76	Ringeriksveien 230	Coop Marked Skui
Bærum	80/26	Rudsveien 44	Extra Dønski
Bærum	93/492	Valkyrieveien 2	Extra Rykkinn
Bærum	1/39	Kirkeveien 93	Extra Haslum
Bærum	34/14	Vollsveien 180	Coop Prix Eiksmarka
Hol	32/52	Sunhov	Coop Marked Sunhov
Hurum	57/110	Nordre Sætrevei 6	Coop Byggmix Sætre fra april 2013
Hurum	36/112	Østre Strandvei 48	Coop Mega Tofte, Byggmix Tofte
Hurum	36/783		Tomt, brukes til parkering Mega Tofte
Hurum	1/422	Øraveien	Sætre Storkiosk (festetomt)
Modum	89/205	Folkvangveien 1	Coop Marked Geithus
Oslo	12/4/5	Grinivn 1	Utleie Peppes, Korpsbutikken mfl.
Lier	124/103		Coop Prix Tranby, Østafjells
Ringerike	305/61	3524 Nes i Ådal	Coop Marked Ådal, Østafjells
Røyken	65/77	Jon Leirasvei 7	Utleie forretningsbygg
Sør-Aurdal	31/9	2930 Bagn	Coop Prix Bagn, Østafjells
Sør-Aurdal	31/28	2930 Bagn	Coop Prix Bagn, Østafjells
Vang	32/55	2975 Vang i Valdres	Coop Byggmix Vang
Øvre Eiker	49/28/17	Møllergata 1	Coop Prix Vestfossen
Øvre Eiker	103/10	Storgata 2&4	Coop Prix Hokksund
Øvre Eiker	103/41	Storgata 2&5	Coop Prix Hokksund
<b>Bolig eiendommer:</b>			
Bærum	2/70	Avløsveien 16	Utleie bolig/næring, tidligere Coop-butikk
Bærum	8/117	Fossveien 1	Utleie bolig, nabo Coop Marked Løkeberg
Bærum	19/72	Gml Ringeriksvei 41	Utleie leiligheter Bekkestua
Bærum	34/55	Nadderudveien 188	Utleie bolig, nabo Coop Prix Eiksmarka
Bærum	34/742	Nadderudveien 188	Utleie bolig, nabo Coop Prix Eiksmarka
Bærum	4/130	Hasselbakken 23	Utleie bolig, nabo Coop Prix Eiksmarka
Hol	32/52	Sunhov	Coop Marked Sunhov
Øvre Eiker	49/28/7	Leilighet, Vestfossen	Utleie
Øvre Eiker	49/28/12	Leilighet, Vestfossen	Utleie
<b>Tomter:</b>			
Røyken	50/472		Tomt
Røyken	50/438	Åros	Ubebygget tomt (jordbæråkeren)

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Note nr. 5 – Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper.

#### *Eierandel, resultat og egenkapital i datterselskapet:*

Datterselskap - forretnings kommune	Kostpris	Datterselskapets resultat 2014	Datterselskapets EK pr. 31.12.2014
Sætre Nærseier AS, 50% eierandel	1 014 500	1 247 950	3 579 204

#### *Konserntransaksjoner:*

##### Mellomværende:

Langsiktig fordring, tilknyttet selskap kr. 30 350 000

Renter på lån til tilknyttet selskap er inntektsført med kr 1 588 052,-.

### Note nr. 6 – Aksjer og andre innskudd.

Selskap	Bokført verdi
Geilosentret AS (20 % eierandel) Solgt	0
Innskudd i Byggelag Rortunet	1 110 470
Geilo Sentrumsutvikling as	10 650
AL Samfunnshuset Vest	1 000
Hallingskarvet Utvikling	500
Filtvedt Vannverk as	7 175
Norsk Rikstoto	21 000
Sum	1 150 795

### Note nr. 7 - Vurdering av varelager.

Varebeholdningen er vurdert til utsalgspris, redusert med merverdiavgift, innkalkulert fortjeneste og fradrag for ukurante og tungt selgelige varer.

Varebeholdningen er i sin helhet pantsatt til Samvirkelagenes Garantifond som sikkerhet for medlemmenes låneinnskudd.

# Noter

## Coop Vestviken SA

### Note nr. 8 - Vurdering av kundefordringer.

#### *Kundefordringer:*

	2 015	2 014
Vurdert til pålydende	2 644 212	2 370 218
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	-800 000	-800 000
= Bokført verdi pr. 31.12.	1 844 212	1 570 218
<i>Bokført tap på fordringer fremkommer slik:</i>		
Konstatert tap på fordringer	165 933	0
+ Endring delkredavsetning pr. 31.12.	0	
- Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-14 500	-16 000
= Tap på fordringer	151 433	-16 000

### Note nr. 9 – Andre fordringer.

	2 015	2 014
<i>Langsiktige fordringer</i>		
Påløpte kostnader prosjekt Sætre	0	3 812 731
Depositum/forskuddsbet EL-avtale	1 234 421	1 234 421
Lån til ansatte	78 774	31 000
Sum langsiktige fordringer	1 313 195	5 078 152
<i>Kortsiktige fordringer</i>		
Forskudd lønn	22 870	0
Fordring Coop Norge, krav på utbytte mm	11 733 331	4 625 353
Sum kortsiktige fordringer	11 756 201	4 625 353

### Note nr. 10 – Bankinnskudd.

I posten inngår bundne bankinnskudd, skattetrekksmidler      kr. 4 817 631  
Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2015 utgjør                              kr. 3 204 858

### Note nr. 11 – Egenkapital.

	Egenkapital 01.01.2015	Endringer i medlemsinnskudd	Årets resultat	Innfusjonert datterselskap	Egenkapital pr. 31.12.2015
Medlemmers andelsinnskudd	9 728 177	261 859			9 990 036
Etterbetalingsfond	35 000 000				35 000 000
Annen egenkapital	190 299 572		3 352 645	-	193 652 217
Sum	235 027 749	261 859	3 352 645	-	238 642 253



# Noter

## Coop Vestviken SA

### Note nr. 12 – Langsiktig gjeld og sikkerhetsstillelser.

	2 015	2 014
<b>Langsiktig gjeld sikret ved pant</b>		
Låneinnskudd fra medlemmer	172 957 597	96 987 866
Pantelån i kredittinstitusjoner	0	0
<b>Bokførte verdier på eiendeler som er pantsatt for egen gjeld</b>		
Varelager	60 527 886	49 897 218
Kundefordringer	1 844 212	1 570 219
Driftsmidler og eiendom		
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>62 372 098</b>	<b>51 467 437</b>
<b>Renter:</b>		
Rentebærende gjeld utgjør	172 957 597	96 987 866
Gjennomsnittelig rente er beregnet til	1,4 %	1,6 %

Medlemsinnskudd er sikret gjennom Samvirkelagenes Garantifond som tilsvarer bankenes sikringsfond.

### Note nr. 13 - Utsatt skatt/Skattekostnad .

#### Årets skattekostnad:

	2 015	2 014
<b>Resultatført skatt på ordinært resultat:</b>		
Betalbar skatt *)	2 513 948	1 189 872
Endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel	1 720 674	657 451
Betalt for mye / lite skatt for tidligere år	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>4 234 622</b>	<b>1 847 323</b>
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad:</b>		
Ordinært resultat før skatt	7 587 268	2 468 260
Endringer i midlertidige forskjeller	-3 506 502	-2 435 006
Permanente forskjeller	2 590	-33 254
<b>Grunnlag betalbar skatt</b>	<b>4 083 356</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	1 102 506	0
Betalbar formuesskatt	1 416 843	1 189 872
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	1 102 506	0
Betalbar formuesskatt	1 416 843	1 189 872
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 519 349</b>	<b>1 189 872</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

# Noter

## Coop Vestviken SA

	2 014	2 015	Endring
Driftsmidler inkl. forr.verdi	-31 458 645	-28 774 918	-2 683 727
Varebeholdning	-5 583 057	-10 100 972	4 517 915
Utestående fordringer	-800 000	-800 000	0
Gevinst- og tapskonto	6 375 180	3 539 478	2 835 702
Regnskapsm. verdi av pensjonsforpliktelse	-2 733 259	-2 559 491	-173 768
Andre forskjeller, underskudd til fremføring	-8 002 624	0	-8 002 624
Forskj. som ikke inngår i beregn.gr.laget			0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	-42 202 405	-38 695 903	-3 506 502
Anvendt skattesats: 25%			
Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	-11 394 649	-9 673 976	-1 720 674

### Note nr. 14 – Nærstående parter .

Selskapet har transaksjoner med øvrige selskaper i Coop Norge, alle transaksjoner skjer til markedsbestemte priser.

### Note nr. 15 – Husleie/butikkkostnader

Økning i kostnaden fra 2014 til 2015 gjelder i all hovedsak husleie for Coop Obs Bygg, som ble åpnet i mars 2015.

### Note nr. 16 – Annen kortsiktig gjeld

Ferielønn er avsatt med kr 8,8 mill.

Påløpte kostnader, inklusive bonus til ansatte og øvrige periodiseringer, utgjør kr 10,4 mill.



Til årsmøtet i  
Coop Vestviken SA

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Coop Vestviken SA som viser et overskudd på kr 3 352 646. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessig etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Coop Vestviken SA per 31. desember 2015 og av selskapets

resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### **Uttalelse om øvrige forhold**

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fjellhamar, 1. mars 2016  
Blom & Fossan AS



Gunnar Fossan  
Statsautorisert revisor