

**Mårslet og Omegns Brugsforening A.M.B.A.**

**Hørretvej 12**

**8320 Mårslet**

CVR nr. 10 50 19 11

**Årsrapport 2016**

(130. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 25/4 2017

---

Jørgen Brandt Andersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mårslet og Omegns 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 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 21. marts 2017

### Direktion

Uddeler Troels Laursen

### Bestyrelse

Anne-Mette Bay Bjørn  
formand

Anders Pedersen

Poul Granslev

Steffen Lytgens Skovfoged

Per Enevoldsen

Julie Homann Carøe

Svend-Ove Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til medlemmerne i Mårslet og Omegns Brugsforening A.M.B.A.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mårslet og Omegns Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 21. marts 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau  
statsautoriseret revisor

**Foreningsoplysninger**

<b>Foreningen</b>	Mårslet og Omegns Brugsforening A.M.B.A. Hørretvej 12 8320 Mårslet  Telefon: 86290500 Telefax: 86290627  CVR-nr.: 10 50 19 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Anne-Mette Bay Bjørn, formand Anders Pedersen Poul Granslev Steffen Lytgens Skovfoged Per Enevoldsen Julie Homann Carøe Svend-Ove Christensen
<b>Direktion</b>	Uddeler Troels Laursen
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank Tranbjerg Hovedgade 1 8310 Tranbjerg J.

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes tirsdag den 25. april 2017 i den tidligere Fakta bygning v/SuperBrugsen.

#### **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:  
Anders Pedersen  
Svend-Ove Christensen  
Steffen Lytgens Skovfoged  
  
Valg af suppleant.  
På valg er:  
Søren Rieber
7. Eventuelt.

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	47.934	50.550	49.676	48.907	46.691
Bruttoresultat	7.513	7.268	6.831	6.365	6.463
Resultat før finansielle poster	313	517	824	722	1.399
Resultat af finansielle poster	212	308	300	277	-69
Årets resultat	423	733	850	837	971
<b>Balance</b>					
Balancesum	22.583	20.733	18.665	20.356	17.559
Egenkapital	17.681	17.240	16.496	15.628	14.769
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	0,7%	1,0%	1,7%	1,5%	3,0%
Soliditetsgrad	78,3%	83,2%	88,4%	76,8%	84,1%
Forrentning af egenkapital	2,4%	4,3%	5,3%	5,5%	6,8%

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad  $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

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

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



## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 423.491, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 17.681.337.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mårslet og Omegns Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændring i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat, egenkapital og balance for 2016.

Opskrivningshenlæggelser på materielle anlægsaktiver er hidtil ikke reduceret med foretagne afskrivninger. Fremover skal bundne opskrivninger på materielle anlægsaktiver reduceres med afskrivninger på opskrivninger. Tidligere års foretagne afskrivninger på opskrivninger er tilbageført. Ændringen har medført, at der primo 2015 er overført kr. 127.764 fra opskrivningshenlæggelse til frie reserver. Ændringen har ingen effekt på resultat, egenkapital og balance.

### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. er opskrivninger af ejendomme ikke tilbageført.

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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender i associerede virksomheder, andre værdipapirer og kapitalandele og andre tilgodehavender måles til dagsværdi. I det omfang, at der ikke kan opgøres en dagsværdi for finansielle anlægsaktiver, måles disse til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		47.933.911	50.550.090
Andre driftsindtægter		271.615	193.931
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-37.341.069	-39.994.305
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.351.900</u>	<u>-3.481.558</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>7.512.557</b>	<b>7.268.158</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.698.527</u>	<u>-6.267.836</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>814.030</b>	<b>1.000.322</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-501.254</u>	<u>-483.022</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>312.776</b>	<b>517.300</b>
Finansielle indtægter	3	241.181	309.628
Finansielle omkostninger	4	<u>-29.036</u>	<u>-1.568</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>524.921</b>	<b>825.360</b>
Skat af årets resultat		<u>-101.430</u>	<u>-92.715</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>423.491</u></b>	<b><u>732.645</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>423.491</u>	<u>732.645</u>
		<b><u>423.491</u></b>	<b><u>732.645</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		11.785.210	9.637.192
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		686.323	703.576
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>52.329</u>	<u>0</u>
		<u>12.523.862</u>	<u>10.340.768</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	800.000	800.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.950.000	2.200.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.350.384	1.247.632
Andre tilgodehavender		<u>144.264</u>	<u>144.264</u>
		<u>4.244.648</u>	<u>4.391.896</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>16.768.510</b></u>	<u><b>14.732.664</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.463.924</u>	<u>2.509.670</u>
		<u>2.463.924</u>	<u>2.509.670</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.208	134.882
Andre tilgodehavender		90.008	484.036
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	9.702	0
Selskabsskat		<u>107.271</u>	<u>32.675</u>
		<u>296.189</u>	<u>651.593</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.054.088</u>	<u>2.838.763</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>5.814.201</b></u>	<u><b>6.000.026</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>22.582.711</b></u>	<u><b>20.732.690</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		102.279	84.739
Reserve for opskrivninger		170.352	176.436
Overført resultat		<u>17.408.706</u>	<u>16.979.131</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>17.681.337</u></b>	<b><u>17.240.306</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>972.942</u>	<u>947.940</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>972.942</u></b>	<b><u>947.940</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.817.300	1.279.585
Anden gæld		<u>1.111.132</u>	<u>1.264.859</u>
		<u>3.928.432</u>	<u>2.544.444</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.928.432</u></b>	<b><u>2.544.444</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>22.582.711</u></b>	<b><u>20.732.690</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	84.739	176.436	16.979.131	17.240.306
Kontant kapitalforhøjelse	17.540	0	0	17.540
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-6.084	6.084	0
Årets resultat	0	0	423.491	423.491
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>102.279</b>	<b>170.352</b>	<b>17.408.706</b>	<b>17.681.337</b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.873.164	5.447.880
Pensionsforsikringer	184.722	209.645
Andre omkostninger til social sikring	397.064	354.268
Andre personaleomkostninger	243.577	256.043
	<u>6.698.527</u>	<u>6.267.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>15</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	501.254	483.022
	<u>501.254</u>	<u>483.022</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	219.591	211.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	281.663	271.222
	<u>501.254</u>	<u>483.022</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	209.007	214.160
Andre finansielle indtægter	32.174	95.468
	<u>241.181</u>	<u>309.628</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	27.466	0
Andre finansielle omkostninger	1.570	1.568
	<u>29.036</u>	<u>1.568</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	12.342.198	1.889.250	0
Tilgang i årets løb	2.367.609	264.410	52.329
Afgang i årets løb	0	-692.191	0
	<u>14.709.807</u>	<u>1.461.469</u>	<u>52.329</u>
Kostpris 31. december 2016			
Opskrivninger 1. januar 2016	304.200	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	304.200	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.009.206	1.185.674	0
Årets afskrivninger	219.591	281.663	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-692.191	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	3.228.797	775.146	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>11.785.210</u></b>	<b><u>686.323</u></b>	<b><u>52.329</u></b>

	2016 kr.	2015 kr.
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>800.000</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Egebjerg Servicecenter A/S	Horsens	33%	2.400.000	0

2016

kr.

### 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 9.702

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld 9.702

### 8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter 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 t.kr. 762.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 2.800, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 6.052.

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. 267.

Til sikkerhed for Detail Nord A/S' mellemværende med Brugernes Låne- og Garantiforening er der indlagt ejerpantebrev på t.kr. 500 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t. kr. 6.052.