

Lynge-Uggeløse Brugsforening A.M.B.A.

Lynge Bytorv 17

3540 Lynge

CVR nr. 12 93 78 14

Årsrapport 2016

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2017

Jørn Winther Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lyng-Uggeløse 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 og pengestrømme 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.

Lyng, den 20. marts 2017

Direktion

Direktør Jens-Erik Klose

Bestyrelse

Gert-Alfred Güttler
formand

Søren Ulstrup

Anne-Mette Jepsen

Camilla Hallstrøm

Esben Buchwald

Kenneth Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Lyng-Uggeløse Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lyng-Uggeløse Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 regnskabsbrugerne 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.

København, den 20. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	<p>Lyng-Uggeløse Brugsforening A.M.B.A. Lyng Bytorv 17 3540 Lyng</p> <p>Telefon: 48 16 38 38</p> <p>CVR-nr.: 12 93 78 14</p> <p>Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p> <p>Hjemsted: Allerød</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Gert-Alfred Güttler, formand</p> <p>Søren Ulstrup</p> <p>Anne-Mette Jepsen</p> <p>Camilla Hallstrøm</p> <p>Esben Buchwald</p> <p>Kenneth Rasmussen</p>
Direktion	Direktør Jens-Erik Klose
Revision	<p>RSM Beierholm</p> <p>statsautoriseret revisionspartnerselskab</p> <p>Knud Højgaards Vej 9</p> <p>2860 Søborg</p>
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 19.00, i Lyngehallerne.</p> <p>Dagsorden</p> <ol style="list-style-type: none"> Valg af ordstyrer. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering. Forslag fra bestyrelsen. Indkomne forslag. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant. På valg er: Gert-Alfred Güttler, Anne-Mette Jepsen, Esben Buchwald Valg af suppleant. På valg er: Klaus Fristrup 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.
Hovedtal					
Nettoomsætning	96.768	98.017	93.729	90.925	88.017
Bruttoresultat	15.784	16.629	14.155	14.944	14.741
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-68	1.755	667	2.305	1.947
Resultat af finansielle poster	176	-43	229	-815	-992
Årets resultat	155	1.552	882	1.005	529
Balance					
Balancesum	45.439	44.986	44.953	40.957	39.697
Egenkapital	21.893	21.670	19.948	19.222	17.881
Nøgletal					
Overskudsgrad	-0,1%	1,8%	0,7%	2,5%	2,2%
Soliditetsgrad	48,2%	48,2%	44,4%	46,9%	45,0%
Forrentning af egenkapital	0,7%	7,5%	4,5%	5,4%	3,0%

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. 155.337, og foreningens balance pr. 31. December 2016 udviser en egenkapital på kr. 21.892.762.

2016 blev et udfordrende år for Lyng-Uggeløse Brugsforening. Mange af hinanden uafhængige faktorer påvirkede foreningens økonomiske udvikling i en ikke helt forventet retning. Slagterafdelingen performede ikke som forventet i 1. halvår, levering af varer til visiterede borgere gennem Egebjerg Købmandsgaard blev udfordret af konkurrenter og sidst men ikke mindst har de trafikale ændringer på Hillerødvej haft stort betydning for kundestrømmen gennem det sidste halvår.

Indtjeningen blev samtidigt influeret af tidligere års fejlkonteringer på løn fra vores løn administrator KMD. Disse uforudsete efter posteringer er nu konteret i 2016. På det overordnede niveau blev et nyt finanssystem, SAP implementeret fra årets begyndelse, hvilket i lighed med øvrige Brugsforeninger samt Coop, har givet ganske store udfordringer i forhold til sen og ustabil rapportering.

Disse faktorer har medført, at omsætning har ligget under sidste års niveau og indtjeningen har været væsentligt under det forventede i forhold til budget og foreningens strategiplan.

I 2017 – 1. halvår - forventer vi, at forskønnelsen af Hillerødvej fortsat vil påvirke foreningens omsætning i negativ retning. Derimod forventes en højere kvalitet i vores administrative systemer.

Der forventes en højere kvalitet i vores administrative system, således at fejlmængden fra vores løn leverandør KMD vil være minimeret og vores finanssystem vil være bedre integreret, med færre fejl og dermed et styringsredskab af højere kvalitet.

Det regnskabsmæssige resultat er således budgetteret til en fortsat konsolidering, der vil give plads til fremtidige investeringer i et stadigt presset detail marked.

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 Lyng-Uggeløse Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20-50 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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 nettosalgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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 nominal 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld/Gæld til realkreditinstitutter.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien i resultatopgørelsen.

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 eksklusiv 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 optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		96.767.624	98.016.618
Andre driftsindtægter		125.033	99.276
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-73.506.996	-74.017.668
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.601.978</u>	<u>-7.469.077</u>
Bruttoresultat		15.783.683	16.629.149
Personaleomkostninger	1	<u>-13.423.616</u>	-12.560.216
Resultat før af- og nedskrivninger		2.360.067	4.068.933
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.368.303	-2.314.417
Andre driftsomkostninger		<u>-59.600</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-67.836	1.754.516
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		296.700	196.601
Finansielle indtægter	3	292.897	270.666
Finansielle omkostninger	4	<u>-413.965</u>	<u>-510.581</u>
Resultat før skat		107.796	1.711.202
Skat af årets resultat		<u>47.541</u>	<u>-158.735</u>
Årets resultat		<u>155.337</u>	<u>1.552.467</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>155.337</u>	<u>1.552.467</u>
		<u>155.337</u>	<u>1.552.467</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		26.065.683	26.908.824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.642.476	6.603.786
Materielle anlægsaktiver under udførelse		78.069	0
		<u>31.786.228</u>	<u>33.512.610</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.823.254	1.526.554
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.505.522	1.308.565
		<u>3.328.776</u>	2.835.119
Anlægsaktiver i alt		<u>35.115.004</u>	<u>36.347.729</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		4.928.676	4.263.183
		<u>4.928.676</u>	<u>4.263.183</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		808.804	1.118.961
Andre tilgodehavender		4.201.309	2.998.679
Selskabsskat		157.438	34.941
Periodeafgrænsningsposter		164.133	0
		<u>5.331.684</u>	4.152.581
Likvide beholdninger		<u>63.895</u>	<u>222.022</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.324.255</u>	<u>8.637.786</u>
AKTIVER I ALT		<u>45.439.259</u>	<u>44.985.515</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		0	32.960
Overført resultat		<u>21.892.762</u>	21.636.655
Egenkapital i alt		<u>21.892.762</u>	21.669.615
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.779.172</u>	2.798.291
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.779.172</u>	2.798.291
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	6.338.583	7.187.955
Kreditinstitutter		<u>1.000.000</u>	2.000.000
		<u>7.338.583</u>	9.187.955
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.731.931	1.660.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.926.244	7.194.033
Anden gæld		<u>2.770.567</u>	2.475.194
		<u>13.428.742</u>	11.329.654
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.767.325</u>	20.517.609
PASSIVER I ALT		<u>45.439.259</u>	44.985.515
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	32.960	21.636.655	21.669.615
Kontant kapitalnedsættelse	-32.960	0	-32.960
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	100.770	100.770
Årets resultat	0	155.337	155.337
Egenkapital 31. december 2016	0	21.892.762	21.892.762

Foreningen har 2 renteaftaler med udløb 30/6-2016 og 30/6-2021. Renteaftalerne indebærer at foreningens variabelt forrentede realkreditlån er sikret med en fast rente i halvdelen af løbetiden. Regulering af renteaftalen er indregnet under overført resultat. Årets regulering udgør med fradrag af skattevirkning kr. 100.770. Der er i alt pr. 31/12-2016 under overført resultat reguleret kr.-629.430 efter skat.

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		155.337	1.552.467
Reguleringer	12	2.204.730	2.516.466
Ændring i driftskapital	13	<u>1.672.571</u>	<u>-968.768</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.032.638	3.100.165
Renteindbetalinger og lignende		161.521	147.308
Renteudbetalinger og lignende		<u>-402.165</u>	<u>-450.239</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		3.791.994	2.797.234
Betalt selskabsskat		<u>-122.497</u>	<u>29.386</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>3.669.497</u>	<u>2.826.620</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.046.521	-804.392
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-77.381	-92.793
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>345.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-778.902</u>	<u>-897.185</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.777.868	-886.768
Ændring i forudbetaling hos COOP Danmark A/S		-1.237.894	-1.397.721
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	3.000.000
Kontant kapitalnedsættelse		<u>-32.960</u>	<u>-240</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-3.048.722</u>	715.271
Ændring i likvider		<u>-158.127</u>	2.644.706
Likvide beholdninger		222.022	135.890
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-2.558.574</u>
Likvider 1. januar		<u>222.022</u>	<u>-2.422.684</u>
Likvider 31. december		<u><u>63.895</u></u>	<u><u>222.022</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>63.895</u>	<u>222.022</u>
Likvider 31. december		<u><u>63.895</u></u>	<u><u>222.022</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.636.556	10.872.922
Pensionsforsikringer	423.735	376.426
Andre omkostninger til social sikring	796.503	770.629
Andre personaleomkostninger	<u>566.822</u>	<u>540.239</u>
	<u>13.423.616</u>	<u>12.560.216</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>30</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.368.303</u>	<u>2.314.417</u>
	<u>2.368.303</u>	<u>2.314.417</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	843.141	834.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.525.162</u>	<u>1.480.000</u>
	<u>2.368.303</u>	<u>2.314.417</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	262.752	246.716
Andre finansielle indtægter	<u>30.145</u>	<u>23.950</u>
	<u>292.897</u>	<u>270.666</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	11.800	60.342
Andre finansielle omkostninger	<u>402.165</u>	450.239
	<u>413.965</u>	510.581

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	36.463.888	13.554.994	0
Tilgang i årets løb	0	968.452	78.069
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-690.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>36.463.888</u>	<u>13.833.446</u>	<u>78.069</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.555.064	6.951.208	0
Årets afskrivninger	843.141	1.525.162	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-285.400</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>10.398.205</u>	<u>8.190.970</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>26.065.683</u>	<u>5.642.476</u>	<u>78.069</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.110.000</u>	<u>3.110.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.110.000</u>	<u>3.110.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-1.583.446	-1.780.047
Årets resultat	<u>296.700</u>	196.601
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-1.286.746</u>	-1.583.446
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.823.254</u></u>	<u><u>1.526.554</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ølsted Detail A/S	Halsnæs	27%	6.343.139	1.096.678
Sjælland Detail A/S	Lejre	25%	373.912	-9.453

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	1.422.358
Tilgang i årets løb	<u>208.757</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.631.115</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	113.793
Årets nedskrivninger	<u>11.800</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>125.593</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.505.522</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.848.382	7.070.514	731.931	3.318.834
Kreditinstitutter	3.000.000	2.000.000	<u>1.000.000</u>	0
	10.848.382	9.070.514	<u><u>1.731.931</u></u>	3.318.834

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 Coop og øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod Coop vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 1.682.396.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 900 pr. måned, i alt kr 26.100.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.070, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 26.066.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 5.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 26.066.

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 kr. 251.185.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jr. ÅRL § 98 c, stk.1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene direktørens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-292.897	-270.666
Finansielle omkostninger	413.965	510.581
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.427.903	2.314.417
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-296.700	-196.601
Skat af årets resultat	-47.541	158.735
	<u>2.204.730</u>	<u>2.516.466</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-665.493	704.775
Ændring i tilgodehavender	268.288	-461.921
Ændring i leverandører m.v.	1.940.584	-1.433.334
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	129.192	221.712
	<u>1.672.571</u>	<u>-968.768</u>