

**Tømmerup Brugsforening A.M.B.A.**

**Kåstrupvej 1**

**4400 Kalundborg**

CVR nr. 14 00 04 10

**Årsrapport 2016**

(147. regnskabsår)

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

---

Niels Madsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

## **Ledelsesberetning**

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

## Ledelsespåtegning

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

Tømmerup, den 17. april 2017

### Direktion

Uddeler Jimmie Rasmussen

### Bestyrelse

Formand Gitte Bøg Mortensen  
formand

Inge Jensen

Ingolf Makne Nielsen

Henning Meincke

Jens Grue Werth

Charlotte Lawaetz

Ivan Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmer i Tømmerup Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerup 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.

Vordingborg, den 17. april 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Tømmerup Brugsforening A.M.B.A. Kåstrupvej 1 4400 Kalundborg  Telefon: 59507024 E-mail: 04513@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk  CVR-nr.: 14 00 04 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Kalundborg
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Gitte Bøg Mortensen, formand Inge Jensen Ingolf Makne Nielsen Henning Meincke Jens Grue Werth Charlotte Lawaetz Ivan Christensen
<b>Direktion</b>	Uddeler Jimmie Rasmussen
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 19.00, i Tømmeruphallen. <b>Dagsorden</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Valg af ordstyrer.</li><li>2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.</li><li>3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.</li><li>4. Forslag fra bestyrelsen.</li><li>5. Indkomne forslag.</li><li>6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant. På valg er:</li><li>7. Valg af suppleant. På valg er:</li><li>8. Eventuelt.</li></ol>

## 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	14.637	15.129	15.241	14.541	15.644
Bruttoresultat	1.908	1.834	1.674	1.687	2.025
Resultat før finansielle poster	-197	38	-171	-181	-63
Resultat af finansielle poster	47	50	44	49	82
Årets resultat	-150	88	-127	-132	18
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.981	4.026	3.909	3.559	3.394
Egenkapital	1.654	1.804	1.716	1.843	1.975
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-1,3%	0,3%	-1,1%	-1,2%	-0,4%
Soliditetsgrad	41,5%	44,8%	43,9%	51,8%	58,2%
Forrentning af egenkapital	-8,7%	5,0%	-7,1%	-6,9%	0,7%

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 150.030, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.653.612.

### 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 Tømmerup Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### 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 af varer 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte og fondsandele fra OK, amortisering af realkreditlån samt 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 fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Indeståender i hovedforeninger, der indgår under andre tilgodehavender, måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

#### Aktuel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Gældsforpligtelser

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.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		14.636.736	15.128.648
Andre driftsindtægter		456.651	367.233
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-11.916.895	-12.372.276
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.268.710</u>	<u>-1.289.488</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.907.782</b>	<b>1.834.117</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.021.030</u>	<u>-1.726.657</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-113.248</b>	<b>107.460</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-83.614</u>	<u>-69.863</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-196.862</b>	<b>37.597</b>
Finansielle indtægter	3	82.481	89.117
Finansielle omkostninger	4	<u>-35.649</u>	<u>-38.768</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-150.030</b>	<b>87.946</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-150.030</u></b>	<b><u>87.946</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-150.030</u>	<u>87.946</u>
		<b><u>-150.030</u></b>	<b><u>87.946</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		1.804.859	1.848.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>137.532</u>	<u>144.233</u>
		<u>1.942.391</u>	<u>1.992.505</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	453.174	405.212
Andre tilgodehavender	6	<u>72.689</u>	<u>72.690</u>
		<u>525.863</u>	<u>477.902</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.468.254</u></b>	<b><u>2.470.407</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.081.622</u>	<u>1.089.961</u>
		<u>1.081.622</u>	<u>1.089.961</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.976	247.822
Andre tilgodehavender		41.947	172.618
Selskabsskat		<u>11.472</u>	<u>12.207</u>
		<u>352.395</u>	<u>432.647</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>78.629</u>	<u>33.312</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.512.646</u></b>	<b><u>1.555.920</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.980.900</u></b>	<b><u>4.026.327</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat		<u>1.653.612</u>	<u>1.803.642</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.653.612</u></b>	<b><u>1.803.642</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	8	<u>407.764</u>	<u>431.572</u>
		<u>407.764</u>	<u>431.572</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	20.800	16.109
Kreditinstitutter		311.894	86.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.160.349	1.306.301
Anden gæld		420.316	382.647
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.165</u>	<u>0</u>
		<u>1.919.524</u>	<u>1.791.113</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.327.288</u></b>	<b><u>2.222.685</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.980.900</u></b>	<b><u>4.026.327</u></b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitaloppørelse**

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.803.642	1.803.642
Årets resultat	<u>-150.030</u>	<u>-150.030</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u><u>1.653.612</u></u></b>	<b><u><u>1.653.612</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.755.521	1.447.402
Pensionsforsikringer	94.496	93.048
Andre omkostninger til social sikring	131.686	114.234
Andre personaleomkostninger	39.327	71.973
	<u>2.021.030</u>	<u>1.726.657</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>83.614</u>	<u>69.863</u>
	<u><b>83.614</b></u>	<u><b>69.863</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	43.413	43.869
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.201</u>	<u>25.994</u>
	<u><b>83.614</b></u>	<u><b>69.863</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	79.356	85.628
Andre finansielle indtægter	<u>3.125</u>	<u>3.489</u>
	<u><b>82.481</b></u>	<u><b>89.117</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.603	1.800
Andre finansielle omkostninger	<u>34.046</u>	<u>36.968</u>
	<u><b>35.649</b></u>	<u><b>38.768</b></u>



## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	2.218.413	275.182
Tilgang i årets løb	0	33.500
Kostpris 31. december 2016	<u>2.218.413</u>	<u>308.682</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	370.141	130.949
Årets afskrivninger	43.413	40.201
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>413.554</u>	<u>171.150</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.804.859</u></b>	<b><u>137.532</u></b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	164.529	72.689
Tilgang i årets løb	10.195	0
Kostpris 31. december 2016	<u>174.724</u>	<u>72.689</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	274.835	0
Årets opskrivninger	39.678	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>314.513</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	34.463	0
Årets nedskrivninger	1.600	0
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>36.063</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>453.174</u></b>	<b><u>72.689</u></b>

#### Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i COOP A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	-364.151	-345.756
Finansielle anlægsaktiver	40.500	34.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-585	-2.178
Skattemæssigt underskud	-31.261	-4.523
Overført til udskudt skatteaktiv	355.497	317.714
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	-355.497	-317.714
Nedskrivning til vurderet værdi	355.497	317.714
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	447.681	428.564	20.800	351.000
	<u>447.681</u>	<u>428.564</u>	<u>20.800</u>	<u>351.000</u>

## 9 Eventualposter m.v.

### Pensionsforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 212.

## Noter til årsregnskabet

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 456, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.805.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 900, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.805.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 145.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet pant efter reglerne om virksomhedspant, t.kr. 400, med sikkerhed i simple fordringer, motorkøretøjer, varelagre samt driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2016 t.kr. 1.518.