

Lendemark Brugsforening A.M.B.A.

Vasen 3

4780 Stege

CVR nr. 19 21 74 18

Årsrapport 2016

(82. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 29/4 2017

Karsten Sørensen
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	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	18

Ledelsespåtegning

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

Lendemark, den 11. april 2017

Uddeler

Anders T. Madsen

Bestyrelse

Michael Larsen
formand

Jytte Baadsgaard

Vibeke Dideriksen

Christian Jensen

Susanne Valentin Hansen

Ole Zachodnik
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendemark 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- 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 11. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Lendemark Brugsforening A.M.B.A.

Vasen 3
4780 Stege

Telefon: 55814228

E-mail: 04257@coop.dk

Hjemmeside: www.superbrugsen.dk

CVR-nr.: 19 21 74 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Vordingborg

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Michael Larsen, formand

Jytte Baadsgaard

Vibeke Dideriksen

Christian Jensen

Susanne Valentin Hansen

Ole Zachodnik, medarbejderrepræsentant

Uddeler

Anders T. Madsen

Revision

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Algade 76, 1.

4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Danske Bank

Møns Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. april 2017, kl. 18.00, i Møns Hallen.

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
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.
Hovedtal					
Nettoomsætning	111.196	117.328	123.379	123.408	124.067
Bruttoresultat	18.764	20.770	19.977	20.807	20.720
Resultat før finansielle poster	776	2.463	224	1.954	1.932
Resultat af finansielle poster	-318	-315	-293	-435	-235
Årets resultat	380	1.697	18	1.603	1.271
Balancesum	52.675	53.406	50.544	50.905	53.343
Egenkapital	26.230	25.806	23.959	24.366	22.105
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,7%	2,1%	0,2%	1,6%	1,6%
Soliditetsgrad	49,8%	48,3%	47,4%	47,9%	41,4%
Forrentning af egenkapital	1,5%	6,8%	0,1%	6,9%	5,9%

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 overskud på kr. 379.912, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 26.229.630.

Foreningens omsætning er i 2016 påvirket negativt af de gener vejarbejdet på Storebro har medført. Broarbejdet, som blev udført i perioden 25/4 - 10/6 2016 og igen i perioden 19/9 - 7/10 2016 gjorde, at tilkørselsforholdene til brugsen blev vanskeliggjort.

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 Lendemark 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.

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 eksklusivt moms og med fradrag af medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

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, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a-contoskatteordningen mv.

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

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:

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender består af indestående i hovedforeninger, der måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende 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.

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.

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 langfristet 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Herfra trækkes eventuel negativ saldo på kassekredit.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		111.196.442	117.327.720
Andre driftsindtægter		647.537	768.191
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-85.183.545	-89.711.494
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.896.162</u>	<u>-7.613.980</u>
Bruttoresultat		18.764.272	20.770.437
Personaleomkostninger	1	<u>-16.022.766</u>	<u>-16.063.935</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.741.506	4.706.502
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.965.450</u>	<u>-2.243.978</u>
Resultat før finansielle poster		776.056	2.462.524
Finansielle indtægter	3	440.471	410.032
Finansielle omkostninger	4	<u>-758.940</u>	<u>-725.210</u>
Resultat før skat		457.587	2.147.346
Skat af årets resultat	5	<u>-77.675</u>	<u>-450.186</u>
Årets resultat		<u>379.912</u>	<u>1.697.160</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	7		
Grunde og bygninger		38.516.487	34.481.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.736.803</u>	<u>3.167.058</u>
		<u>41.253.290</u>	<u>37.648.539</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	2.207.361	1.975.296
Andre tilgodehavender	8	<u>424.307</u>	<u>424.307</u>
		<u>2.631.668</u>	<u>2.399.603</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>43.884.958</u>	<u>40.048.142</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.003.649</u>	<u>6.814.036</u>
		<u>7.003.649</u>	<u>6.814.036</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		657.886	606.767
Andre tilgodehavender		211.054	4.399.863
Selskabsskat		49.647	50.173
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.896</u>	<u>5.007</u>
		<u>924.483</u>	<u>5.061.810</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>209.060</u>	<u>191.055</u>
		<u>209.060</u>	<u>191.055</u>
Likvide beholdninger		<u>652.663</u>	<u>1.291.367</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.789.855</u>	<u>13.358.268</u>
AKTIVER I ALT		<u>52.674.813</u>	<u>53.406.410</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		228.618	218.219
Overført resultat		26.001.012	25.587.433
Egenkapital i alt		26.229.630	25.805.652
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	9	4.042.530	3.955.360
Hensatte forpligtelser i alt		4.042.530	3.955.360
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	10	17.429.169	19.113.661
		17.429.169	19.113.661
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.502.000	1.446.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.910	101.171
Anden gæld		3.047.429	2.983.833
Periodeafgrænsningsposter		44.145	0
		4.973.484	4.531.737
Gældsforpligtelser i alt		22.402.653	23.645.398
PASSIVER I ALT			
		52.674.813	53.406.410
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Finansielle instrumenter	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	218.218	25.587.434	25.805.652
Kontant kapitalforhøjelse	10.400	0	10.400
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	33.666	33.666
Årets resultat	0	379.912	379.912
Egenkapital 31. december 2016	228.618	26.001.012	26.229.630

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		379.912	1.697.160
Reguleringer	15	2.341.595	3.009.342
Ændring i driftskapital	16	<u>4.329.668</u>	<u>-5.567.598</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.051.175	-861.096
Renteindbetalinger og lignende		249.803	233.894
Renteudbetalinger og lignende		<u>-739.817</u>	<u>-699.098</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		6.561.161	-1.326.300
Betalt selskabsskat		<u>526</u>	<u>-905</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.561.687</u>	<u>-1.327.205</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.570.202	-2.046.881
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-60.470	-72.831
Salg af materielle anlægsaktiver		20.000	397.500
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>0</u>	<u>204.274</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-5.610.672</u>	<u>-1.517.938</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.600.119	-1.480.401
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		0	4.761.760
Udbetalt medarbejderobligationer		0	-90.558
Kontant kapitalforhøjelse		<u>10.400</u>	<u>24.601</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-1.589.719</u>	<u>3.215.402</u>
Ændring i likvider		<u>-638.704</u>	<u>370.259</u>
Likvide beholdninger		1.291.367	1.016.815
Værdipapirer		191.055	193.979
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-95.707</u>
Likvider 1. januar		1.482.422	1.115.087
Kursregulering omsætningsværdipapirer		<u>18.005</u>	<u>-2.924</u>
Likvider 31. december		<u>861.723</u>	<u>1.482.422</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		652.663	1.291.367
Værdipapirer		<u>209.060</u>	<u>191.055</u>
Likvider 31. december		<u>861.723</u>	<u>1.482.422</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.889.087	14.032.187
Pensionsforsikringer	365.293	333.222
Andre omkostninger til social sikring	1.182.589	1.100.931
Andre personaleomkostninger	585.797	597.595
	<u>16.022.766</u>	<u>16.063.935</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.397.994</u>	<u>1.453.368</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>45</u>	<u>45</u>
Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.965.450	1.922.948
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>321.030</u>
	<u>1.965.450</u>	<u>2.243.978</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	921.373	887.654
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.044.077	1.035.294
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>321.030</u>
	<u>1.965.450</u>	<u>2.243.978</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	345.326	352.276
Andre finansielle indtægter	77.140	57.756
Kursregulering værdipapirer	<u>18.005</u>	<u>0</u>
	<u>440.471</u>	<u>410.032</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.067	9.133
Andre finansielle omkostninger	753.873	716.077
	<u>758.940</u>	<u>725.210</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	77.675	450.186
	<u>77.675</u>	<u>450.186</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	379.912	1.697.160
	<u>379.912</u>	<u>1.697.160</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	44.103.676	6.088.785
Tilgang i årets løb	4.956.379	613.823
Afgang i årets løb	0	-533.390
	<u>49.060.055</u>	<u>6.169.218</u>
Kostpris 31. december 2016		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.622.195	2.921.727
Årets afskrivninger	921.373	1.044.078
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-533.390
	<u>10.543.568</u>	<u>3.432.415</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		
	<u>38.516.487</u>	<u>2.736.803</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	1.132.070	424.307
Tilgang i årets løb	<u>60.470</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.192.540</u>	<u>424.307</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.047.237	0
Årets opskrivninger	<u>176.662</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.223.899</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	204.011	0
Årets nedskrivninger	<u>5.067</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>209.078</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.207.361</u>	<u>424.307</u>

	2016 kr.	2015 kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	3.955.360	3.469.930
Hensat i året	<u>87.170</u>	<u>485.430</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>4.042.530</u>	<u>3.955.360</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	4.567.245	4.525.308
Finansielle anlægsaktiver	141.867	116.390
Skattemæssigt underskud	<u>-666.582</u>	<u>-686.338</u>
	<u>4.042.530</u>	<u>3.955.360</u>

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>20.560.394</u>	<u>18.931.169</u>	<u>1.502.000</u>	<u>9.749.103</u>
	<u>20.560.394</u>	<u>18.931.169</u>	<u>1.502.000</u>	<u>9.749.103</u>

11 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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. 1.875.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 17.432 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 38.516.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 9.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 38.516 .

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. 842.

Foreningen har stillet garanti, t.kr. 15 overfor 3. mand.

Noter til årsregnskabet

13 Finansielle instrumenter

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på t.DKK 4.920 og en løbetid på 3 år til udløb den 30.12.2019. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -570. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst efter skat på t.DKK 121, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på t.DKK 6.908 og en løbetid på 8 år til udløb den 31.12.2024. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -806. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst efter skat på t.DKK 35, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på t.DKK 4.280 og en løbetid på 19 år til udløb den 30.06.2035. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -330. Der er i regnskabsåret indregnet et urealiseret tab efter skat på t.DKK 123, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

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 uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-440.471	-410.032
Finansielle omkostninger	758.940	725.210
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.945.451	2.243.978
Skat af årets resultat	77.675	450.186
	<u>2.341.595</u>	<u>3.009.342</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-189.613	508.232
Ændring i tilgodehavender	4.132.801	-3.657.529
Ændring i leverandører m.v.	386.480	-2.418.301
	<u>4.329.668</u>	<u>-5.567.598</u>