

Vinderup og Omegns Brugsforening A.m.b.A.

Søndergade 7

7830 Vinderup

CVR nr. 22 96 09 11

Årsrapport 2016

(97. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den /

Kurt Bjerre
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	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vinderup og Omegns Brugsforening A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 20. marts 2017

Direktion

Palle Strande
uddeler

Bestyrelse

Niels Rasmussen
formand

Kirsten Stærdahl Frederiksen

Lisbeth Langgaard Burmølle
Knudsen

Flemming Lind

Mads Stærdahl Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Vinderup og Omegns Brugsforening A.m.b.A.

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

Holstebro, den 20. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Vinderup og Omegns Brugsforening A.m.b.A. Søndergade 7 7830 Vinderup Telefon: 9744 1422 Telefax: 9744 2848 E-mail: 05607@coop.dk CVR-nr.: 22 96 09 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holstebro Kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Niels Rasmussen, formand Kirsten Stærdahl Frederiksen Lisbeth Langgaard Burmølle Knudsen Flemming Lind Mads Stærdahl Jensen
Direktion	Palle Strande, uddeler
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Søndergade 5 7830 Vinderup

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					
Resultat					
Nettoomsætning	61.018	59.584	50.725	50.206	45.740
Bruttoresultat	9.865	9.749	6.152	7.594	6.769
Resultat før finansielle poster	44	776	-1.741	313	-522
Resultat af finansielle poster	-169	-196	-480	-332	40
Årets resultat	-87	423	-1.714	-19	-245
Balance					
Balancesum	29.768	28.502	28.423	25.474	28.558
Egenkapital	14.416	14.496	14.039	15.736	15.742
Nøgletal					
Bruttomargin	16,2%	16,4%	12,1%	15,1%	14,8%
Overskudsgrad	0,1%	1,3%	-3,4%	0,6%	-1,1%
Soliditetsgrad	48,4%	50,9%	49,4%	61,8%	55,1%
Forrentning af egenkapital	-0,6%	3,0%	-11,5%	-0,1%	-1,5%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin

$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

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 underskud på kr. 86.651, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.416.316.

2016 blev igen et år med vækst i omsætningen i Vinderup & Omegns Brugsforeningen.

Der blev i september installeret nyt CO₂ køleanlæg, en stor investering på godt 2 mill. kr. som gør, at vi er fremtidssikret på køledelen. Det gamle køleanlæg var 30 år gammel og havde derved leveret hvad man kunne forvente.

Det endelige resultat for året viser et underskud på kr. 89.000. Et resultat som er under det vi havde forventet ved årets begyndelse. Set i betragtning af, alt det som er hændt i årets løb er resultatet dog acceptabelt, men med plads til forbedringer i det kommende år.

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 Vinderup og Omegns Brugsforening A.m.b.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven mv. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat for 2016 eller egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2016.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Den erhvervede goodwill er udtryk for betaling for adgang til salg via en onlineportal. Det er ledelsens vurdering, at investeringen vil have en positiv effekt på foreningens resultat i minimum 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender 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 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 beskætningsregler, 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 indeværende 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		61.018.471	59.584.255
Andre driftsindtægter		549.656	472.719
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-47.038.885	-45.880.037
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.663.982</u>	<u>-4.427.601</u>
Bruttoresultat		9.865.260	9.749.336
Personaleomkostninger	1	<u>-8.654.491</u>	<u>-7.779.615</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.210.769	1.969.721
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.166.557</u>	<u>-1.193.443</u>
Resultat før finansielle poster		44.212	776.278
Finansielle indtægter		199.990	187.709
Finansielle omkostninger		<u>-368.754</u>	<u>-383.215</u>
Resultat før skat		-124.552	580.772
Skat af årets resultat		<u>37.901</u>	<u>-157.608</u>
Årets resultat		<u>-86.651</u>	<u>423.164</u>
Resultatdisponering	3		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Immaterielle rettigheder	4	<u>0</u>	<u>70.000</u>
		<u>0</u>	<u>70.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	17.462.121	17.821.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.683.213	2.420.326
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>2.852.359</u>	<u>0</u>
		<u>21.997.693</u>	<u>20.241.893</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	40.000	40.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	500.000	500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.076.543	979.650
Andre tilgodehavender	7	<u>202.889</u>	<u>202.890</u>
		<u>1.819.432</u>	<u>1.722.540</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.817.125</u>	<u>22.034.433</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.118.284</u>	<u>3.242.749</u>
		<u>3.118.284</u>	<u>3.242.749</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		730.595	808.770
Andre tilgodehavender		118.813	556.508
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	32.194	0
Udskudt skatteaktiv		857.036	819.135
Selskabsskat		24.661	23.231
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.922</u>	<u>0</u>
		<u>1.777.221</u>	<u>2.207.644</u>
Likvide beholdninger		<u>1.055.434</u>	<u>1.016.960</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.950.939</u>	<u>6.467.353</u>
AKTIVER I ALT		<u>29.768.064</u>	<u>28.501.786</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		91.560	84.734
Reserve for opskrivninger		728.511	728.511
Overført resultat		<u>13.596.245</u>	<u>13.682.896</u>
Egenkapital i alt		<u>14.416.316</u>	<u>14.496.141</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	9	<u>9.707.101</u>	<u>10.426.464</u>
		<u>9.707.101</u>	<u>10.426.464</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	719.362	710.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.155.500	1.094.959
Anden gæld		1.741.096	1.773.554
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.689</u>	<u>0</u>
		<u>5.644.647</u>	<u>3.579.181</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.351.748</u>	<u>14.005.645</u>
PASSIVER I ALT		<u>29.768.064</u>	<u>28.501.786</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	84.734	728.511	13.682.896	14.496.141
Kontant kapitalforhøjelse	6.826	0	0	6.826
Årets resultat	0	0	-86.651	-86.651
Egenkapital 31. december 2016	91.560	728.511	13.596.245	14.416.316

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.485.568	6.698.141
Pensionsforsikringer	193.337	179.708
Andre omkostninger til social sikring	631.106	551.414
Andre personaleomkostninger	344.480	350.352
	<u>8.654.491</u>	<u>7.779.615</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>25</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	70.000	70.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.096.557</u>	<u>1.123.443</u>
	<u>1.166.557</u>	<u>1.193.443</u>
3 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-86.651</u>	<u>423.164</u>
	<u>-86.651</u>	<u>423.164</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Immaterielle rettigheder
Kostpris 1. januar 2016		<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		280.000
Årets afskrivninger		<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	<u>21.633.506</u>	<u>5.085.868</u>	<u>2.852.359</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>21.633.506</u>	<u>5.085.868</u>	<u>2.852.359</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>933.989</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>933.989</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.745.928	2.665.543	0
Årets afskrivninger	<u>359.446</u>	<u>737.112</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>5.105.374</u>	<u>3.402.655</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>17.462.121</u>	<u>1.683.213</u>	<u>2.852.359</u>

	2016 kr.	2015 kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mejdal Invest ApS	Holstebro	50%	966.248	245.554

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehavender i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2016	500.000	1.064.240	272.613
Tilgang i årets løb	0	122.293	0
Kostpris 31. december 2016	500.000	1.186.533	272.613
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	0	84.590	69.724
Årets nedskrivninger	0	25.400	0
Nedskrivninger 31. december 2016	0	109.990	69.724
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	500.000	1.076.543	202.889

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

kr.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 32.194

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld 2.866

Lån optaget og indfriet i året 49.973

Lån tilbagebetalt i året 8.486

Bestyrelse

Udestående gæld 29.328

Lån optaget og indfriet i året 221.293

Lån tilbagebetalt i året 32.618

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>11.137.132</u>	<u>10.426.463</u>	<u>719.362</u>	<u>6.763.321</u>
	<u>11.137.132</u>	<u>10.426.463</u>	<u>719.362</u>	<u>6.763.321</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter mv.

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

SKAT har indledt en sag mod COOP Danmark A/S 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. 1.058.

Foreningen har solidarisk kautioneret for gæld til Brugsforeningernes Låneforening i det associerede selskab Mejdal Invest ApS. Gælden pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.150.

Foreningen har kautioneret for gæld til Brugsforeningernes Låneforening i Detail Nord A/S, hvori foreningen ejer aktier. Kautionen er begrænset til t.kr. 417.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 10.426, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 17.462. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.536, skønnes t.kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 17.462.

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. 423.