

Dronninglund Brugsforening A.M.B.A.

Slotsgade 25

9330 Dronninglund

CVR nr. 31 02 63 18

Årsrapport 2016

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 26/4 2017

Eigil Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Dronninglund, den 21. marts 2017

Direktion

Uddeler Flemming Dalgaard

Bestyrelse

Ole Steen Jensen
formand

Karin Meinby Buur Andersen

Jan Bastholm

Gunnar Clausen

Karen Marie Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dronninglund 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.

Aalborg, den 21. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Dronninglund Brugsforening A.M.B.A. Slotsgade 25 9330 Dronninglund Telefon: 98841003 E-mail: 07042@coop.dk Hjemmeside: www.superbrugsen.dk CVR-nr.: 31 02 63 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Brønderslev
Bogføring	Coop Koncernøkonomi
Bestyrelse	Ole Steen Jensen, formand Karin Meinby Buur Andersen Jan Bastholm Gunnar Clausen Karen Marie Poulsen
Direktion	Uddeler Flemming Dalgaard
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse Slotsgade 42 9330 Dronninglund

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.00, i Sognegården.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er: Karin Meinby Buur Andersen, Karen Marie Poulsen og Gunnar Clausen
Valg af suppleant.
På valg er: Jens Christian Sørensen
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	51.375	51.027	48.564	48.472	46.114
Bruttoresultat	8.730	8.630	6.909	6.041	5.093
Resultat før af- og nedskrivninger	7	270	-328	819	339
Resultat før finansielle poster	-1.018	-766	-1.145	54	-365
Resultat af finansielle poster	469	301	772	-7	555
Årets resultat	-549	-760	-292	9	139
Balance					
Balancesum	18.817	19.698	17.711	17.165	18.497
Egenkapital	13.939	14.468	15.205	15.478	15.450
Nøgletal					
Overskudsgrad	-2,0%	-1,5%	-2,4%	0,1%	-0,8%
Soliditetsgrad	74,1%	73,4%	85,9%	90,2%	83,5%
Forrentning af egenkapital	-3,9%	-5,1%	-1,9%	0,1%	0,9%

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 underskud på kr. 549.289, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.939.017.

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 Dronninglund 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v.

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 regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet som goodwill er knyttet til.

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	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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 samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		51.374.743	51.027.018
Andre driftsindtægter		256.991	259.483
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-38.869.719	-38.677.713
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.031.905</u>	<u>-3.979.073</u>
Bruttoresultat		8.730.110	8.629.715
Personaleomkostninger	1	<u>-8.723.565</u>	<u>-8.359.970</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		6.545	269.745
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.024.334</u>	<u>-1.036.009</u>
Resultat før finansielle poster		-1.017.789	-766.264
Finansielle indtægter	3	476.430	487.607
Finansielle omkostninger	4	<u>-7.930</u>	<u>-186.164</u>
Resultat før skat		-549.289	-464.821
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-295.022</u>
Årets resultat		<u>-549.289</u>	<u>-759.843</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-549.289</u>	<u>-759.843</u>
		<u>-549.289</u>	<u>-759.843</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		<u>66.667</u>	<u>166.667</u>
		<u>66.667</u>	<u>166.667</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.665.897	4.816.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.294.354</u>	<u>3.752.096</u>
		<u>7.960.251</u>	<u>8.568.768</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	110.000	110.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.438.964	1.288.308
Andre tilgodehavender	7	<u>179.466</u>	<u>179.466</u>
		<u>1.728.430</u>	<u>1.577.774</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.755.348</u>	<u>10.313.209</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.641.002</u>	<u>2.659.795</u>
		<u>2.641.002</u>	<u>2.659.795</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		698.113	753.795
Andre tilgodehavender		47.825	467.455
Selskabsskat		35.105	35.123
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.575</u>	<u>0</u>
		<u>796.618</u>	<u>1.256.373</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>5.171.363</u>	<u>5.146.762</u>
		<u>5.171.363</u>	<u>5.146.762</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
Likvide beholdninger		<u>452.716</u>	<u>321.658</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.061.699</u>	<u>9.384.588</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>18.817.047</u></u>	<u><u>19.697.797</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		105.324	85.225
Overført resultat		<u>13.833.693</u>	<u>14.382.981</u>
Egenkapital i alt		<u>13.939.017</u>	<u>14.468.206</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	8	<u>304.011</u>	<u>304.011</u>
		<u>304.011</u>	<u>304.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.149.428	3.615.492
Anden gæld		1.400.406	1.310.088
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.185</u>	<u>0</u>
		<u>4.574.019</u>	<u>4.925.580</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.878.030</u>	<u>5.229.591</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.817.047</u>	<u>19.697.797</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	85.225	14.382.982	14.468.207
Kontant kapitalforhøjelse	20.099	0	20.099
Årets resultat	0	-549.289	-549.289
Egenkapital 31. december 2016	105.324	13.833.693	13.939.017

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.706.944	7.368.330
Pensionsforsikringer	168.622	167.631
Andre omkostninger til social sikring	661.432	542.638
Andre personaleomkostninger	186.567	281.371
	<u>8.723.565</u>	<u>8.359.970</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>21</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	924.334	936.009
	<u>1.024.334</u>	<u>1.036.009</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	100.000	100.000
Bygninger	150.776	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	773.558	786.009
	<u>1.024.334</u>	<u>1.036.009</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	240.827	243.388
Andre finansielle indtægter	235.603	244.219
	<u>476.430</u>	<u>487.607</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	6.333	24.599
Andre finansielle omkostninger	<u>1.597</u>	<u>161.565</u>
	<u>7.930</u>	<u>186.164</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	7.953.188	5.826.999
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>315.817</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>7.953.188</u>	<u>6.142.816</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.136.515	2.074.904
Årets afskrivninger	<u>150.776</u>	<u>773.558</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.287.291</u>	<u>2.848.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>4.665.897</u>	<u>3.294.354</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Detail Nord A/S	Aalborg	20%	-700.214	152.328

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2016	1.288.307	179.466
Tilgang i årets løb	<u>150.657</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.438.964</u>	<u>179.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.438.964</u>	<u>179.466</u>

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.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>304.011</u>	<u>304.011</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>304.011</u>	<u>304.011</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen 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 ca. t.kr. 772.

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

Restløbetid i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3, i alt t.kr. 31.

Foreningen har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv t.kr. 604.

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andel af Detail Nord A/S' gæld til Brugsforeningernes Låne- og Garantifond, t.kr. 500 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.666.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 307.