

**Mou Brugsforening A.m.b.A.**

**Dokkedalvej 2**

**Mou**

**9280 Storvorde**

CVR nr. 34 83 54 11

**Årsrapport 2016**

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 25/4 2017

---

Hans Kobæk  
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	15
Noter til årsregnskabet	16

## Ledelsespåtegning

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

Mou, den 22. marts 2017

### Direktion

Uddeler Elmer Dam Larsen

### Bestyrelse

Marianne Krogh Halskov  
formand

Ulla Gjerløv Christensen

Birgit Trine Jensen

Bent Mogensen

Tommy Skov Madsen

Finn Kjærgaard

Hans Levisen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Mou Brugsforening A.m.b.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Mou 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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.

Vort 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 vor 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.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 22. marts 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Mou Brugsforening A.m.b.A. Dokkedalvej 2 Mou 9280 Storvorde  Telefon: 98311004 E-mail: 07130@coop.dk Hjemmeside: www.dagli'brugsen.dk  CVR-nr.: 34 83 54 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aalborg
<b>Bogføring</b>	Coop Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Marianne Krogh Halskov, formand Ulla Gjerløv Christensen Birgit Trine Jensen Bent Mogensen Tommy Skov Madsen Finn Kjærgaard Hans Levisen
<b>Direktion</b>	Uddeler Elmer Dam Larsen
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2017, kl. 19.00, på Mou Hotel.

#### 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  
- Ændring af vedtægterne
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.  
På valg er: Marianne Krogh Halskov, Ulla Gjerløv Christensen, Finn Kjærgaard og Tommy Skov Madsen  
Valg af suppleant.  
På valg er: Frits Dahl
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.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	19.267	20.196	20.630	20.709	22.392
Bruttoresultat	2.583	2.662	2.438	2.418	2.924
Resultat før finansielle poster	-307	2	-99	-93	328
Årets resultat	-120	214	94	71	398
<b>Balance</b>					
Balancesum	10.830	10.897	10.678	10.569	10.600
Egenkapital	9.821	9.940	9.722	9.624	9.550
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-1,6%	0,0%	-0,5%	-0,4%	1,5%
Soliditetsgrad	90,7%	91,2%	91,0%	91,1%	90,1%
Forrentning af egenkapital	-1,2%	2,2%	1,0%	0,7%	4,2%

### 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. 119.725, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 9.821.465.

### 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 Mou 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 handelsvarer og færdigvarer 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 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, 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

#### 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 %

#### 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.

#### 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende 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		19.266.727	20.195.952
Andre driftsindtægter		19.786	17.602
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.488.422	-16.365.342
Andre eksterne omkostninger		-1.214.642	-1.185.841
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.583.449</b>	<b>2.662.371</b>
Personaleomkostninger	1	-2.202.592	-2.181.104
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>380.857</b>	<b>481.267</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-687.624	-479.086
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-306.767</b>	<b>2.181</b>
Finansielle indtægter	3	143.840	183.656
Finansielle omkostninger	4	-733	-4.466
<b>Resultat før skat</b>		<b>-163.660</b>	<b>181.371</b>
Skat af årets resultat		43.935	32.801
<b>Årets resultat</b>		<b>-119.725</b>	<b>214.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-119.725	214.172
		<b>-119.725</b>	<b>214.172</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		4.325.829	4.409.252
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.149.863	3.650.646
		<u>7.475.692</u>	<u>8.059.898</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	675.004	603.783
Andre tilgodehavender	6	76.103	76.103
		<u>751.107</u>	<u>679.886</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>8.226.799</u></b>	<b><u>8.739.784</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.254.528	1.248.038
		<u>1.254.528</u>	<u>1.248.038</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.740	38.520
Andre tilgodehavender		1.175.488	754.393
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	4.815	0
Selskabsskat		82.710	52.242
		<u>1.299.753</u>	<u>845.155</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>49.240</u>	<u>63.854</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.603.521</u></b>	<b><u>2.157.047</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>10.830.320</u></b>	<b><u>10.896.831</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		17.376	16.105
Overført resultat		9.804.089	9.923.814
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>9.821.465</b>	<b>9.939.919</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		514.967	558.902
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>514.967</b>	<b>558.902</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.736	2.922
Anden gæld		429.284	395.088
Periodeafgrænsningsposter		6.868	0
		493.888	398.010
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>493.888</b>	<b>398.010</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>10.830.320</b>	<b>10.896.831</b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitaloppgørelse**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	16.105	9.923.814	9.939.919
Kontant kapitalforhøjelse	1.271	0	1.271
Årets resultat	0	-119.725	-119.725
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>17.376</b>	<b>9.804.089</b>	<b>9.821.465</b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.946.776	1.927.972
Pensionsforsikringer	104.750	103.134
Andre omkostninger til social sikring	121.023	111.222
Andre personaleomkostninger	30.043	38.776
	<u>2.202.592</u>	<u>2.181.104</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	687.624	479.086
	<u>687.624</u>	<u>479.086</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	83.423	105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	604.201	374.086
	<u>687.624</u>	<u>479.086</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	126.126	157.032
Andre finansielle indtægter	17.714	26.624
	<u>143.840</u>	<u>183.656</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	733	4.466
	<u>733</u>	<u>4.466</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	6.473.931	4.757.843
Tilgang i årets løb	0	103.421
Kostpris 31. december 2016	<u>6.473.931</u>	<u>4.861.264</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.064.679	1.107.198
Årets afskrivninger	83.423	604.203
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.148.102</u>	<u>1.711.401</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>4.325.829</u></b>	<b><u>3.149.863</u></b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	603.784	76.103
Tilgang i årets løb	71.220	0
Kostpris 31. december 2016	<u>675.004</u>	<u>76.103</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>675.004</u></b>	<b><u>76.103</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

kr.

### 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.815
---	-------

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	4.815
Lån optaget og indfriet i året	33.796
Lån tilbagebetalt i året	28.981

### 8 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 Brugsforeningen Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 262.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver til måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 151.