

Klemensker Brugsforening A.M.B.A.

Lindevej 24

3782 Klemensker

CVR nr. 35 24 18 17

Årsrapport 2016

(97. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 20/4 2017

Kjeld Lundbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Klemensker, den 4. april 2017

Direktion

Uddeler Carsten Jensen

Bestyrelse

Poul Kofod
formand

Bent Weinreich Hansen

Jette Juul Nielsen

Ulla Ravn Ipsen

Sascha Louise Hedegaard Kjøller

Merete H. Ager
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Klemensker Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klemensker 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.

København, den 4. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Klemensker Brugsforening A.M.B.A.
Lindevej 24
3782 Klemensker

Telefon: 56966004

CVR-nr.: 35 24 18 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Poul Kofod, formand
Bent Weinreich Hansen
Jette Juul Nielsen
Ulla Ravn Ipsen
Sascha Louise Hedegaard Kjøller
Merete H. Ager, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Carsten Jensen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2017, kl. 19.00, i Klemensker Idræts- og Fritidscenter.

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:
Bent Weinreich Hansen
Jette Juul Nielsen
Valg af suppleant.
På valg er: Annette Munch
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	32.887	32.083	30.357	30.090	29.546
Bruttoresultat	5.394	5.435	4.576	4.775	4.722
Resultat før af- og nedskrivninger	1.041	1.423	740	1.030	902
Resultat før finansielle poster	412	846	387	720	615
Årets resultat	332	671	301	539	454
Balance					
Balancesum	12.457	11.410	10.769	10.958	7.610
Egenkapital	8.132	7.797	7.123	6.803	6.257
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,3%	2,6%	1,3%	2,4%	2,1%
Afkastningsgrad	3,5%	7,6%	3,6%	7,8%	8,3%
Soliditetsgrad	65,3%	68,3%	66,1%	62,1%	82,2%
Forrentning af egenkapital	4,2%	9,0%	4,3%	8,3%	7,5%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
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

Med et overskud efter skat på kr. 322.000 når resultatet kun halvdelen af overskuddet i 2015. Det dårligere resultat skyldes selvfølgelig en skærpet konkurrence, men også egne forhold som følgende:

Omkostninger med udbygning af en delikatesseafdeling
Ansættelse af personale til delikatesseafdelingen
Korrektion af hensættelse til feriepengeforpligtelser
Øget kæde- og koncernkontingenter, hvilket vi ikke har nogen indflydelse på.

Med foranstående anser bestyrelsen herefter regnskabet for at være nogenlunde tilfredsstillende.

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 Klemensker 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.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har foretaget en ændring af regnskabspraksis relateret til grunde og bygninger. Tidligere praksis har indeholdt en opskrivning af ejendommen foretaget ca. 1981 efter dagsgældende regelsæt. Denne opskrivning har hidtil korrekt været fastholdt under henvisning til §3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. I og med, at vi ønsker en regnskabsaflæggelse i fuld overensstemmelse med årsregnskabslov ændres praksis således, at opskrivningen tilbageføres.

Sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Konsekvensen af praksisændringen er ganske lille idet den oprindelige opskrivning er regnskabsmæssigt fuldt afskrevet. Konsekvenserne er derfor som følger:

Ændringen af ejendomsværdi kr. 0, Ændring af primoegenkapital kr. 0, ændring af udskudt skat kr. 0. Der henvises iøvrigt til note 5 "Grunde og bygninger" samt "Egenkapitalopgørelse".

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 eksklusive moms og med fradrag af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

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.

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 acontoskatte.

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.

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		32.886.627	32.082.587
Andre driftsindtægter		72.094	39.870
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-25.136.818	-24.448.285
Andre eksterne omkostninger		-2.427.741	-2.239.059
Bruttoresultat		5.394.162	5.435.113
Personaleomkostninger	1	-4.353.430	-4.012.402
Resultat før af- og nedskrivninger		1.040.732	1.422.711
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-629.046	-577.038
Resultat før finansielle poster		411.686	845.673
Finansielle indtægter	3	17.544	19.654
Finansielle omkostninger	4	-3.424	-5.400
Resultat før skat		425.806	859.927
Skat af årets resultat		-94.003	-189.135
Årets resultat		331.803	670.792
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		331.803	670.792
		331.803	670.792

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		1.952.468	2.102.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.804.045	1.750.896
Materielle anlægsaktiver under udførelse		800.000	0
		<u>4.556.513</u>	<u>3.853.389</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		280.064	260.465
Andre tilgodehavender		134.070	134.070
		<u>414.134</u>	<u>394.535</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.970.647</u>	<u>4.247.924</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.780.894	1.909.428
		<u>1.780.894</u>	<u>1.909.428</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.409	120.196
Andre tilgodehavender		3.649.112	3.678.138
Selskabsskat		76.934	0
		<u>3.872.455</u>	<u>3.798.334</u>
Likvide beholdninger		<u>1.832.883</u>	<u>1.454.627</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.486.232</u>	<u>7.162.389</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.456.879</u></u>	<u><u>11.410.313</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		32.469	28.724
Overført resultat		8.099.993	7.768.168
Egenkapital i alt		8.132.462	7.796.892
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		211.603	227.666
Hensatte forpligtelser i alt		211.603	227.666
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.442.447	2.514.450
Selskabsskat		0	36.487
Anden gæld		670.367	834.818
		4.112.814	3.385.755
Gældsforpligtelser i alt		4.112.814	3.385.755
PASSIVER I ALT		12.456.879	11.410.313
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	28.724	1.170.000	6.598.190	7.796.914
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-1.170.000	1.170.000	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	28.724	0	7.768.190	7.796.914
Kontant kapitalforhøjelse	3.745	0	0	3.745
Årets resultat	0	0	331.803	331.803
Egenkapital 31. december 2016	32.469	0	8.099.993	8.132.462

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.746.590	3.448.700	
Pensioner	131.779	127.245	
Andre omkostninger til social sikring	329.097	295.270	
Andre personaleomkostninger	145.964	141.187	
	<u>4.353.430</u>	<u>4.012.402</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>	
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>629.046</u>	<u>577.038</u>	
	<u>629.046</u>	<u>577.038</u>	
3 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	<u>17.544</u>	<u>19.654</u>	
	<u>17.544</u>	<u>19.654</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.800	5.400	
Andre finansielle omkostninger	<u>1.624</u>	<u>0</u>	
	<u>3.424</u>	<u>5.400</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	5.473.316	2.607.294	800.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>532.171</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>5.473.316</u>	<u>3.139.465</u>	<u>800.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Opskrivninger 1. januar 2016	1.500.000	0	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.870.823	856.398	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>150.025</u>	<u>479.022</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.520.848</u>	<u>1.335.420</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.952.468</u>	<u>1.804.045</u>	<u>800.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 657.665.

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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 319.270.