

**Vester Hassing Brugsforening A.M.B.A.**

**Springvandspladsen 2**

**Vester Hassing**

**9310 Vodskov**

CVR nr. 36 42 56 28

**Årsrapport 2016**

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 24/4 2017

---

Jens Andreasen  
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 Vester Hassing 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.

Vester Hassing, den 28. marts 2017

### Direktion

Uddeler John Damborg

### Bestyrelse

Hans Christian Nielsen  
formand

Anne Marie Bak

Ella Lisbeth Jacobsen

Mads Hartvigsen

Lissy Larsen

Henrik Stenbro Ramlov

Villy Appelgren Koch Rosenfeldt

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Vester Hassing Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing 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 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 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 revisionshandling, 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 28. marts 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Foreningen</b>    | Vester Hassing Brugsforening A.M.B.A.<br>Springvandspladsen 2<br>Vester Hassing<br>9310 Vodskov<br><br>Telefon: 98256010<br><br>CVR-nr.: 36 42 56 28<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Hjemsted: Aalborg |
| <b>Bogføring</b>     | COOP Koncernøkonomi  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Hans Christian Nielsen, formand<br>Anne Marie Bak<br>Ella Lisbeth Jacobsen<br>Mads Hartvigsen<br>Lissy Larsen<br>Henrik Stenbro Ramlov<br>Villy Appelgren Koch Rosenveldt  |
| <b>Direktion</b>     | Uddeler John Damborg   |
| <b>Revision</b>      | RSM Beierholm<br>statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Voergaardvej 2<br>9200 Aalborg SV   |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Vendsyssel<br>Springvandspladsen 3<br>9310 Vodskov   |

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2017, kl. 19.00, i Vester Hassing Sognegård.

#### **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: Anne Marie Bak, Mads Hartvigsen, Lissy Larsen og Villy Appelgren Koch Rosenfeldt  
Valg af suppleant.  
På valg er: Peter 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>                 |        |        |        |        |        |
| Bruttofortjeneste               | 4.980  | 5.586  | 4.477  | 4.727  | 5.133  |
| Resultat før finansielle poster | 493    | 835    | 45     | 483    | 819    |
| Resultat af finansielle poster  | 91     | 74     | 79     | -249   | 110    |
| Årets resultat                  | 466    | 823    | 140    | 222    | 692    |
| <b>Balance</b>                  |        |        |        |        |        |
| Balancesum                      | 16.758 | 14.068 | 13.529 | 13.539 | 13.670 |
| Egenkapital                     | 10.983 | 10.513 | 9.680  | 9.531  | 9.286  |
| <b>Nøgletal</b>                 |        |        |        |        |        |
| Soliditetsgrad                  | 65,5%  | 74,7%  | 71,6%  | 70,4%  | 67,9%  |
| Forrentning af egenkapital      | 4,3%   | 8,2%   | 1,5%   | 2,4%   | 7,7%   |

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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 overskud på kr. 466.054, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.982.600.

### **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 Vester Hassing 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## 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, amortisering af realkreditlån 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 %       |

#### 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

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 acontoskatte.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016<br>kr.           | 2015<br>kr.           |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>4.979.815</b>      | <b>5.586.188</b>      |
| Personaleomkostninger                             | 1    | <u>-3.848.794</u>     | <u>-4.074.770</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>1.131.021</b>      | <b>1.511.418</b>      |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2    | <u>-638.463</u>       | <u>-676.242</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>492.558</b>        | <b>835.176</b>        |
| Finansielle indtægter                             | 3    | 183.223               | 186.070               |
| Finansielle omkostninger                          | 4    | <u>-92.414</u>        | <u>-111.961</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>583.367</b>        | <b>909.285</b>        |
| Skat af årets resultat                            |      | <u>-117.313</u>       | <u>-86.009</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b><u>466.054</u></b> | <b><u>823.276</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                       |                       |
| Overført overskud                                 |      | <u>466.054</u>        | <u>823.276</u>        |
|   |      | <b><u>466.054</u></b> | <b><u>823.276</u></b> |

## Balance pr. 31. december

|   | Note | 2016<br>kr.              | 2015<br>kr.              |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                          |                          |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      |                          |                          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      |                          |                          |
|   | 5    |                          |                          |
| Grunde og bygninger                         |      | 10.242.561               | 8.093.429                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | <u>2.948.484</u>         | <u>1.757.729</u>         |
|   |      | <u>13.191.045</u>        | <u>9.851.158</u>         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      |                          |                          |
| Kapitalandele i associerede virksomheder    | 6    | 110.000                  | 110.000                  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 7    | 985.354                  | 882.223                  |
| Andre tilgodehavender                       | 7    | <u>117.324</u>           | <u>117.324</u>           |
|   |      | <u>1.212.678</u>         | <u>1.109.547</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b><u>14.403.723</u></b> | <b><u>10.960.705</u></b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      |                          |                          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      |                          |                          |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | <u>2.025.445</u>         | <u>2.033.592</u>         |
|   |      | <u>2.025.445</u>         | <u>2.033.592</u>         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                          |                          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 66.558                   | 130.395                  |
| Andre tilgodehavender                       |      | 36.188                   | 667.330                  |
| Selskabsskat                                |      | <u>103.267</u>           | <u>41.829</u>            |
|   |      | <u>206.013</u>           | <u>839.554</u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>122.890</u>           | <u>234.385</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b><u>2.354.348</u></b>  | <b><u>3.107.531</u></b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b><u>16.758.071</u></b> | <b><u>14.068.236</u></b> |

**Balance pr. 31. december**

|  | Note | 2016<br>kr.              | 2015<br>kr.              |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                    |      |                          |                          |
| <b>EGENKAPITAL</b>                                 |      |                          |                          |
| Selskabskapital                                    |      | 62.933                   | 59.190                   |
| Overført resultat                                  |      | <u>10.919.667</u>        | <u>10.453.624</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           |      | <b><u>10.982.600</u></b> | <b><u>10.512.814</u></b> |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>                       |      |                          |                          |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | <u>1.248.627</u>         | <u>1.131.314</u>         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b><u>1.248.627</u></b>  | <b><u>1.131.314</u></b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                           |      |                          |                          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |      |                          |                          |
| Gæld til realkreditinstitutter                     | 8    | <u>1.334.862</u>         | <u>1.496.414</u>         |
|  |      | <u>1.334.862</u>         | <u>1.496.414</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      |                          |                          |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8    | 162.462                  | 155.604                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 2.205.857                | 3.508                    |
| Anden gæld   |      | 806.500                  | 768.582                  |
| Periodeafgrænsningsposter                          |      | <u>17.163</u>            | <u>0</u>                 |
|  |      | <u>3.191.982</u>         | <u>927.694</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b><u>4.526.844</u></b>  | <b><u>2.424.108</u></b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                              |      |                          |                          |
|  |      | <b><u>16.758.071</u></b> | <b><u>14.068.236</u></b> |
| Eventualposter m.v.                                | 9    |                          |                          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 10   |                          |                          |

**Egenkapitaloppgørelse**

|                                      | Selskabskapital | Overført resultat | I alt             |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 59.190          | 10.453.613        | 10.512.803        |
| Kontant kapitalforhøjelse            | 3.743           | 0                 | 3.743             |
| Årets resultat                       | 0               | 466.054           | 466.054           |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b>62.933</b>   | <b>10.919.667</b> | <b>10.982.600</b> |



## Noter til årsregnskabet

|  | 2016                  | 2015                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                             |                       |                       |
| Lønninger  | 3.336.521             | 3.534.409             |
| Pensionsforsikringer                                       | 143.337               | 128.788               |
| Andre omkostninger til social sikring                      | 260.251               | 255.987               |
| Andre personaleomkostninger                                | 108.685               | 155.586               |
|  | <u>3.848.794</u>      | <u>4.074.770</u>      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere             | <u>10</u>             | <u>10</u>             |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                       |                       |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                     | <u>638.463</u>        | <u>676.242</u>        |
|  | <u><b>638.463</b></u> | <u><b>676.242</b></u> |
| der fordeler sig således:                                  |                       |                       |
| Bygninger  | 139.837               | 135.001               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                    | <u>498.626</u>        | <u>541.241</u>        |
|  | <u><b>638.463</b></u> | <u><b>676.242</b></u> |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                             |                       |                       |
| Indtægter fra finansielle anlægsaktiver                    | 166.976               | 160.458               |
| Andre finansielle indtægter                                | <u>16.247</u>         | <u>25.612</u>         |
|  | <u><b>183.223</b></u> | <u><b>186.070</b></u> |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>                          |                       |                       |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                        | 2.667                 | 13.866                |
| Andre finansielle omkostninger                             | <u>89.747</u>         | <u>98.095</u>         |
|  | <u><b>92.414</b></u>  | <u><b>111.961</b></u> |

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

|  | Grunde og bygning-<br>er | Andre anlæg, drifts-<br>materiel og inventar |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2016                        | 10.469.457               | 6.364.404                                    |
| Tilgang i årets løb                            | <u>2.288.966</u>         | <u>1.689.379</u>                             |
| Kostpris 31. december 2016                     | <u>12.758.423</u>        | <u>8.053.783</u>                             |
| Opskrivninger 1. januar 2016                   | <u>0</u>                 | <u>0</u>                                     |
| Opskrivninger 31. december 2016                | <u>0</u>                 | <u>0</u>                                     |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016           | 2.376.025                | 4.606.673                                    |
| Årets afskrivninger                            | <u>139.837</u>           | <u>498.626</u>                               |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016        | <u>2.515.862</u>         | <u>5.105.299</u>                             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b> | <b><u>10.242.561</u></b> | <b><u>2.948.484</u></b>                      |

### 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>        |
| Værdireguleringer 1. januar 2016               | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| Værdireguleringer 31. december 2016            | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b> | <b><u>110.000</u></b> | <b><u>110.000</u></b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

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

## Noter til årsregnskabet

### 7 Finansielle anlægsaktiver

|  | Andre værdipapirer<br>og kapitalandele | Andre tilgodehaven-<br>der |
|--|--|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2016                        | 882.223                                | 117.324                    |
| Tilgang i årets løb                            | <u>103.131</u>                         | <u>0</u>                   |
| Kostpris 31. december 2016                     | <u>985.354</u>                         | <u>117.324</u>             |
| Opskrivninger 1. januar 2016                   | <u>0</u>                               | <u>0</u>                   |
| Opskrivninger 31. december 2016                | <u>0</u>                               | <u>0</u>                   |
| Nedskrivninger 1. januar 2016                  | <u>0</u>                               | <u>0</u>                   |
| Nedskrivninger 31. december 2016               | <u>0</u>                               | <u>0</u>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b> | <b><u>985.354</u></b>                  | <b><u>117.324</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.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. januar 2016  | Gæld<br>31. december<br>2016 | Afdrag<br>næste år    | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>1.652.018</u>        | <u>1.497.324</u>             | <u>162.462</u>        | <u>617.446</u>         |
|                                | <b><u>1.652.018</u></b> | <b><u>1.497.324</u></b>      | <b><u>162.462</u></b> | <b><u>617.446</u></b>  |

## Noter til årsregnskabet

### 9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter 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 531.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.497, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.243.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.243.

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 236.

Til sikkerhed for andel af Detail Nord A/S's gæld til Brugsforeningernes låne- og garantifond t.kr. 440 er der givet pant på t.kr. 500 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.243.