

**Virklund Brugsforening A.M.B.A.**

**Virklundvej 32**

**8600 Silkeborg**

CVR nr. 38 25 73 15

**Årsrapport 2016**

(130. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 15/3 2017

---

Mogens Jakobsen  
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 Virklund 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.

Virklund, den 7. marts 2017

### Direktion

Uddeler Morten Melin

### Bestyrelse

Inger Christensen  
formand

Claus Tarstrup

Henrik Ørtenblad

Anne Fey

Otto Klitgaard Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Virklund Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Virklund 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.

Aarhus, den 7. marts 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Chr. Boll  
statsautoriseret revisor

**Foreningsoplysninger**

<b>Foreningen</b>	Virklund Brugsforening A.M.B.A. Virklundvej 32 8600 Silkeborg  Telefon: 86836464  CVR-nr.: 38 25 73 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Silkeborg
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Inger Christensen, formand Claus Tarstrup Henrik Ørtenblad Anne Fey Otto Klitgaard Jensen
<b>Direktion</b>	Uddeler Morten Melin
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 15. marts 2017 kl. 19.00 i Virklund 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:  
Claus Tarstrup  
Otto Klitgaard Jensen  
Anne Fey  
  
Valg af suppleant.  
På valg er:  
Martin Rademacher
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>					
Nettoomsætning	14.309	14.883	14.467	14.881	15.885
Bruttoresultat	2.463	2.756	2.659	2.686	2.933
Resultat før finansielle poster	-76	338	376	110	356
Resultat af finansielle poster	57	72	60	56	-295
Årets resultat	-14	329	330	153	33
<b>Balance</b>					
Balancesum	9.179	9.773	9.312	8.952	8.920
Egenkapital	8.416	8.432	8.100	7.764	7.599
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-0,5%	2,3%	2,6%	0,7%	2,2%
Soliditetsgrad	91,7%	86,3%	87,0%	86,7%	85,2%
Forrentning af egenkapital	-0,2%	4,0%	4,2%	2,0%	0,4%

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad  $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Soliditetsgrad  $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital  $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$



## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 14.412, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.415.598.

### 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 Virklund Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændring i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat, egenkapital og balance for 2016.

Opskrivningshenlæggelser på materielle anlægsaktiver er hidtil ikke reduceret med foretagne afskrivninger. Fremover skal bundne opskrivninger på materielle anlægsaktiver reduceres med afskrivninger på opskrivninger. Tidligere års foretagne afskrivninger på opskrivninger er tilbageført. Ændringen har medført, at der primo 2015 er overført kr. 239.660 fra opskrivningshenlæggelse til frie reserver. Ændringen har ingen effekt på resultat, egenkapital og balance.

### 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 medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Finansielle poster

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

### 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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Under henvisning til § 3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab 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.

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

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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		14.309.250	14.883.245
Andre driftsindtægter		189.744	229.822
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-10.749.629	-11.137.204
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.286.236</u>	<u>-1.219.768</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.463.129</b>	<b>2.756.095</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.247.315</u>	<u>-2.121.806</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>215.814</b>	<b>634.289</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-291.996</u>	<u>-296.662</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-76.182</b>	<b>337.627</b>
Finansielle indtægter	3	64.996	71.511
Finansielle omkostninger	4	<u>-7.733</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-18.919</b>	<b>409.138</b>
Skat af årets resultat		<u>4.507</u>	<u>-80.202</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-14.412</u></b>	<b><u>328.936</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-14.412</u>	<u>328.936</u>
		<b><u>-14.412</u></b>	<b><u>328.936</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		3.053.670	3.131.772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		517.856	731.750
		<u>3.571.526</u>	<u>3.863.522</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		182.120	176.901
Andre tilgodehavender		101.293	101.294
		<u>283.413</u>	<u>278.195</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.854.939</u></b>	<b><u>4.141.717</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.216.480	1.165.529
		<u>1.216.480</u>	<u>1.165.529</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.056	76.502
Andre tilgodehavender		3.870.181	4.167.330
Selskabsskat		21.609	22.090
		<u>3.973.846</u>	<u>4.265.922</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>133.702</u>	<u>200.178</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.324.028</u></b>	<b><u>5.631.629</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>9.178.967</u></b>	<b><u>9.773.346</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		26.345	28.199
Reserve for opskrivninger		319.547	330.959
Overført resultat		<u>8.069.706</u>	<u>8.072.706</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>8.415.598</u></b>	<b><u>8.431.864</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>333.959</u>	<u>339.720</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>333.959</u></b>	<b><u>339.720</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.135	517.081
Anden gæld		<u>391.275</u>	<u>484.681</u>
		<u>429.410</u>	<u>1.001.762</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>429.410</u></b>	<b><u>1.001.762</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>9.178.967</u></b>	<b><u>9.773.346</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	28.199	330.959	8.072.706	8.431.864
Kontant kapitalnedsættelse	-1.854	0	0	-1.854
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-11.412	11.412	0
Årets resultat	0	0	-14.412	-14.412
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>26.345</b>	<b>319.547</b>	<b>8.069.706</b>	<b>8.415.598</b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.934.715	1.790.908
Pensionsforsikringer	221.394	224.019
Andre omkostninger til social sikring	67.513	53.609
Andre personaleomkostninger	23.693	53.270
	<u>2.247.315</u>	<u>2.121.806</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	291.996	296.662
	<u>291.996</u>	<u>296.662</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	78.102	76.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.894	220.662
	<u>291.996</u>	<u>296.662</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	6.292	8.958
Andre finansielle indtægter	58.704	62.553
	<u>64.996</u>	<u>71.511</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	7.733	0
	<u>7.733</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.966.338</u>	<u>1.522.368</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.966.338</u>	<u>1.522.368</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>570.619</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>570.619</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.405.185	790.618
Årets afskrivninger	<u>78.102</u>	<u>213.894</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.483.287</u>	<u>1.004.512</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>3.053.670</u></b>	<b><u>517.856</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 kr. 286.000.

Foreningen har indskudt kr. 1.000.000 som ansvarlig lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S's opløsning eller konkurs. Gældsrevet forfalder til betaling den 31.12.2017.

## Noter til årsregnskabet

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Detail Nord A/S's mellemværende med Brugsernes Låne- og Garantiforening er der indlagt ejerpantebrev, kr. 500.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 3.053.670. Der er herudover særlig tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der indlagt ejerpantebrev, kr. 500.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 3.053.670. Der er herudover særlig tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

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 kr. 187.000.