

Sdr. Felding Brugsforening A.m.b.A.

Bredgade 22

7280 Sdr. Felding

CVR nr. 38 40 23 15

Årsrapport 2016

(79. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 29/3 2017

Christian Mølsted
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 Sdr. Felding 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.

Sdr. Felding, den 22. marts 2017

Direktion

Martin Kruchov Iversen
uddeler

Bestyrelse

Lars Christian Svane
formand

Ane Elisabeth Flyvholm Pilgaard
Hansen

Niels Viggo Rosbjerg Thomsen

Esther Hansen

Niels Jørn Bonde Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Sdr. Felding Brugsforening A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Felding 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 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.

Holstebro, den 22. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Sdr. Felding Brugsforening A.m.b.A. Bredgade 22 7280 Sdr. Felding Telefon: 9719 8010 CVR-nr.: 38 40 23 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Herning Kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Lars Christian Svane, formand Ane Elisabeth Flyvholm Pilgaard Hansen Niels Viggo Rosbjerg Thomsen Esther Hansen Niels Jørn Bonde Pedersen
Direktion	Martin Kruchov Iversen, uddeler
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Handelsbanken

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					
Resultat					
Nettoomsætning	20.473	18.765	13.572	12.604	12.168
Bruttoresultat	3.554	3.028	2.454	1.805	1.871
Resultat før finansielle poster	485	651	758	101	138
Resultat af finansielle poster	-75	-47	-58	-63	-42
Årets resultat	320	479	539	37	72
Balance					
Balancesum	8.939	5.695	4.325	3.899	4.498
Egenkapital	3.311	3.003	2.517	1.972	1.861
Nøgletal					
Bruttomargin	17,4%	16,1%	18,1%	14,3%	15,4%
Overskudsgrad	2,4%	3,5%	5,6%	0,8%	1,1%
Soliditetsgrad	37,0%	52,7%	58,2%	50,6%	41,4%
Forrentning af egenkapital	10,1%	17,4%	24,0%	1,9%	4,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
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

Året 2016 gav et resultat på t.kr. 320 efter skat. Bestyrelsen betragter det som et tilfredsstillende resultat. Resultatet bygger på en omsætningsstigning på 8,3% og fortsætter den gode udvikling fra årene forud.

Resultatet er under budget. Det skyldes afskrivning på købet af konkurrent den 1. maj 2015. Der er fortsat god omkostningsstyring. Bestyrelsen mener derfor, at vi har god mulighed for at fastholde den gode udvikling i årene fremover.

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 Sdr. Felding 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 ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven mv. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

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 anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat for 2016 eller egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2016.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Den erhvervede goodwill er udtryk for betaling til en konkurrent for at lukke sin forretning, og ikke leje lokalerne ud til dagligvarehandel i 10 år. Det er ledelsens vurdering, at investeringen vil have en positiv effekt på foreningens resultat i minimum 10 år.

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 mv. 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	40 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		20.473.035	18.764.552
Andre driftsindtægter		131.347	100.815
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.567.026	-14.432.451
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.483.168</u>	<u>-1.405.179</u>
Bruttoresultat		3.554.188	3.027.737
Personaleomkostninger	1	<u>-2.811.018</u>	<u>-2.154.765</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		743.170	872.972
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-258.057</u>	<u>-221.990</u>
Resultat før finansielle poster		485.113	650.982
Finansielle indtægter		4.019	4.091
Finansielle omkostninger		<u>-78.526</u>	<u>-51.161</u>
Resultat før skat		410.606	603.912
Skat af årets resultat		<u>-90.349</u>	<u>-124.880</u>
Årets resultat		<u>320.257</u>	<u>479.032</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>320.257</u>	<u>479.032</u>
		<u>320.257</u>	<u>479.032</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2		
Goodwill		<u>916.667</u>	<u>1.026.667</u>
		<u>916.667</u>	<u>1.026.667</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		3.988.826	2.136.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>172.353</u>	<u>246.909</u>
		<u>4.161.179</u>	<u>2.383.709</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	173.564	182.788
Andre tilgodehavender	4	<u>70.636</u>	<u>70.636</u>
		<u>244.200</u>	<u>253.424</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.322.046</u>	<u>3.663.800</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.020.293</u>	<u>721.175</u>
		<u>1.020.293</u>	<u>721.175</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.944	168.778
Andre tilgodehavender		49.773	403.092
Selskabsskat		<u>84.536</u>	<u>31.911</u>
		<u>301.253</u>	<u>603.781</u>
Likvide beholdninger		<u>2.295.019</u>	<u>705.835</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.616.565</u>	<u>2.030.791</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.938.611</u>	<u>5.694.591</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		85.972	98.458
Reserve for opskrivninger		520.949	520.949
Overført resultat		<u>2.703.845</u>	<u>2.383.588</u>
Egenkapital i alt		<u>3.310.766</u>	<u>3.002.995</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>249.576</u>	<u>249.691</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>249.576</u>	<u>249.691</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Gæld til realkreditinstitutter		803.770	873.201
Medlemmers driftslån		<u>1.470.000</u>	<u>0</u>
		<u>2.273.770</u>	<u>873.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		76.000	76.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.982.436	985.921
Anden gæld		<u>1.046.063</u>	<u>506.783</u>
		<u>3.104.499</u>	<u>1.568.704</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.378.269</u>	<u>2.441.905</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>8.938.611</u>	<u>5.694.591</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	98.458	520.949	2.383.588	3.002.995
Kontant kapitalforhøjelse	-12.486	0	0	-12.486
Årets resultat	0	0	320.257	320.257
Egenkapital 31. december 2016	85.972	520.949	2.703.845	3.310.766

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.391.588	1.790.067
Pensionsforsikringer	108.475	101.842
Andre omkostninger til social sikring	190.818	139.357
Andre personaleomkostninger	120.137	123.499
	<u>2.811.018</u>	<u>2.154.765</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>1.100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		73.333
Årets afskrivninger		<u>110.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>183.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u><u>916.667</u></u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	2.576.822	710.955
Tilgang i årets løb	<u>1.902.525</u>	<u>23.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.479.347</u>	<u>733.955</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>689.999</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>689.999</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.130.021	464.044
Årets afskrivninger	<u>50.499</u>	<u>97.558</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.180.520</u>	<u>561.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.988.826</u>	<u>172.353</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2016	190.140	91.448
Tilgang i årets løb	<u>36.957</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>227.097</u>	<u>91.448</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	27.733	20.812
Årets nedskrivninger	<u>25.800</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>53.533</u>	<u>20.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>173.564</u>	<u>70.636</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i COOP A.m.b.A. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.A. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.A.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.A. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.A. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	949.201	879.770	76.000	490.000
Medlemmers driftslån	0	1.470.000	0	1.470.000
	949.201	2.349.770	76.000	1.960.000

6 Eventualposter mv.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidarisk for de indgåede forpligtelser.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 409.933.

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 pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 2.909.883, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 3.861.301.

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 kr. 196.300.

Til sikkerhed for vareleverancer er deponeret bankindestående på kr. 150.000.