

**Aakirkeby Brugsforening A.M.B.A.**

**Vesterbro 7**

**3720 Aakirkeby**

CVR nr. 39 28 49 28

**Årsrapport 2016**

(114. regnskabsår)

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

---

Jan E. Pedersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
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 Aakirkeby 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.

Aakirkeby, den 6. april 2017

### Direktion

Uddeler Allan Brogaard

### Bestyrelse

Sture Andersson  
formand

Ole Brandt

Henrik Dam

Birgit Sonne

Karsten Low

Lone Reppien Thomsen

Richard Nybro Finne

Ulla Nygaard  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til Medlemmerne i Aakirkeby Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Aakirkeby 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 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.

København, den 6. april 2017

## RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Aakirkeby Brugsforening A.M.B.A. Vesterbro 7 3720 Aakirkeby  Telefon:            Telefon 56974530  CVR-nr.:            39 28 49 28 Regnskabsår:      1. januar - 31. december Hjemsted:          Bornholms Regions Kommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Sture Andersson, formand Ole Brandt Henrik Dam Birgit Sonne Karsten Low Lone Reppien Thomsen Richard Nybro Finne Ulla Nygaard, medarbejderrepræsentant
<b>Direktion</b>	Uddeler Allan Brogaard
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 20. april 2017, kl. 19.30, i Aakirkeby-Hallerne.

#### **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:  
Sture Andersson  
Ole Brandt  
Henrik Dam  
Valg af suppleant.  
På valg er:
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	40.691	40.501	37.131	35.894	42.519
Bruttoresultat	7.527	7.551	6.102	4.570	6.384
Resultat før finansielle poster	377	1.260	218	-2.310	-1.103
Årets resultat	359	1.195	-191	-2.325	-1.212
<b>Balance</b>					
Balancesum	15.834	16.061	16.840	14.194	16.438
Egenkapital	10.388	10.019	8.816	9.000	11.312
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	0,9%	3,1%	0,6%	-6,4%	-2,6%
Afkastningsgrad	2,4%	7,7%	1,4%	-15,1%	-6,7%
Soliditetsgrad	65,6%	62,4%	52,4%	63,4%	68,8%
Forrentning af egenkapital	3,5%	12,7%	-2,1%	-22,9%	-10,2%

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

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 359.134, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.387.721.

Året 2016 har omsætningsmæssigt vist en faldende tendens i sidste halvår. Vi har set et faldende indkøbsmønster hos vore kunder og der er kommet flere nye aktører på markedet, der tiltrækker vore kunder i vort opland. På trods af dette, har omsætningen dog været svagt stigende.

Vi forventer faldende omsætning for 2017, da der er flere nye discountbutikker under etablering på Bornholm og denne tendens forventes at fortsætte for de kommende år.

### 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 Aakirkeby 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 4 "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 varer 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 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.

## 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

### Finansielle anlægsaktiver, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og 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

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 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		40.691.422	40.501.338
Andre driftsindtægter		48.533	24.631
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-30.039.005	-29.983.270
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.174.265</u>	<u>-2.991.378</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>7.526.685</b>	<b>7.551.321</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.960.073</u>	<u>-5.453.881</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.566.612</b>	<b>2.097.440</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.190.009</u>	<u>-837.123</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>376.603</b>	<b>1.260.317</b>
Finansielle indtægter	2	11.099	11.055
Finansielle omkostninger	3	<u>-28.568</u>	<u>-75.939</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>359.134</b>	<b>1.195.433</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>359.134</u></b>	<b><u>1.195.433</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>359.134</u>	<u>1.195.433</u>
		<b><u>359.134</u></b>	<b><u>1.195.433</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		6.074.648	6.033.204
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.418.191	3.250.265
		<u>9.492.839</u>	<u>9.283.469</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		442.018	416.722
Andre tilgodehavender		234.161	308.334
		<u>676.179</u>	<u>725.056</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>10.169.018</u></b>	<b><u>10.008.525</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		3.039.510	3.200.540
		<u>3.039.510</u>	<u>3.200.540</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.945	154.999
Andre tilgodehavender		2.075.304	2.101.799
		<u>2.290.249</u>	<u>2.256.798</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>335.374</u>	<u>595.599</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.665.133</u></b>	<b><u>6.052.937</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>15.834.151</u></b>	<b><u>16.061.462</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		58.742	49.483
Overført resultat		<u>10.328.979</u>	<u>9.969.850</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>10.387.721</u></b>	<b><u>10.019.333</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andre kreditinstitutter	5	<u>700.000</u>	<u>1.100.000</u>
		<u>700.000</u>	<u>1.100.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	400.000	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.058.853	3.324.401
Anden gæld		<u>1.287.577</u>	<u>1.217.728</u>
		<u>4.746.430</u>	<u>4.942.129</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.446.430</u></b>	<b><u>6.042.129</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>15.834.151</u></b>	<b><u>16.061.462</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	49.483	2.496.000	9.969.845	12.515.328
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-2.496.000	0	-2.496.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	49.483	0	9.969.845	10.019.328
Kontant kapitalforhøjelse	9.259	0	0	9.259
Årets resultat	0	0	359.134	359.134
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>58.742</b>	<b>0</b>	<b>10.328.979</b>	<b>10.387.721</b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.175.579	4.721.909
Pensioner	180.713	170.224
Andre omkostninger til social sikring	399.718	343.684
Andre personaleomkostninger	204.063	218.064
	<u><b>5.960.073</b></u>	<u><b>5.453.881</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>11.099</u>	<u>11.055</u>
	<u><b>11.099</b></u>	<u><b>11.055</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.600	12.132
Andre finansielle omkostninger	<u>25.968</u>	<u>63.807</u>
	<u><b>28.568</b></u>	<u><b>75.939</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	15.397.234	5.536.809
Tilgang i årets løb	227.063	1.172.318
Kostpris 31. december 2016	15.624.297	6.709.127
Opskrivninger 1. januar 2016	3.200.000	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-3.200.000	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	12.564.030	2.286.544
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-3.200.000	0
Årets afskrivninger	185.619	1.004.392
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	9.549.649	3.290.936
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>6.074.648</b>	<b>3.418.191</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.100.000	700.000	400.000	0
	<b>1.100.000</b>	<b>700.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>

### 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. 814.275.

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.

## Noter til årsregnskabet

### 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. 574.567.