

Vig Brugsforening A.M.B.A.

Vig Hovedgade 32

4560 Vig

CVR nr. 39 43 65 15

Årsrapport 2016

(126. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2017

Ole Larsen
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	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter til årsregnskabet	18

Ledelsespåtegning

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

Vig, den 5. april 2017

Direktion

Uddeler René B. Rasmussen

Bestyrelse

Ole Friberg
formand

Svend Aage Larsen

Simon Winther Larsen

Henrik Jensen

Mona Lind

Vera Rasmussen

Pia Reinhard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Vig Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vig Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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.

Vordingborg, den 5. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Vig Brugsforening A.M.B.A.
Vig Hovedgade 32
4560 Vig

Telefon: 59315010
E-mail: 04740@coop.dk
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
CVR-nr.: 39 43 65 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odsherred

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Ole Friberg, formand
Svend Aage Larsen
Simon Winther Larsen
Henrik Jensen
Mona Lind
Vera Rasmussen
Pia Reinhard

Direktion

Uddeler René B. Rasmussen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 19.30, i Vig Bio.

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:
Svend Aage Larsen
Pia Reinhard
Vera Rasmussen
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.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	117.076	124.903	120.181	130.115	126.927
Bruttoresultat	19.008	20.404	18.445	19.738	19.727
Resultat før finansielle poster	1.174	2.683	1.701	1.976	2.138
Resultat af finansielle poster	-334	-208	-30	-182	111
Årets resultat	662	2.026	1.329	1.834	1.883
Balance					
Balancesum	48.586	44.073	45.339	43.669	45.092
Egenkapital	22.150	21.342	18.948	18.816	16.865
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,0%	2,1%	1,4%	1,5%	1,7%
Soliditetsgrad	45,6%	48,4%	41,8%	43,1%	37,4%
Forrentning af egenkapital	3,0%	10,1%	7,0%	10,3%	11,5%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
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. 661.681, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 22.150.004.

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 Vig Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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 af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv 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.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt godtgørelse/tillæg under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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	40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender består af indestående i hovedforeninger, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Værdipapirer

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

Aktuel 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 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.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i og optagelse af langfristede lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		117.076.094	124.902.521
Andre driftsindtægter		630.816	458.748
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-90.387.454	-97.034.366
Andre eksterne omkostninger		<u>-8.311.163</u>	<u>-7.923.113</u>
Bruttoresultat		19.008.293	20.403.790
Personaleomkostninger	1	<u>-16.038.413</u>	<u>-16.283.765</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.969.880	4.120.025
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.795.991</u>	<u>-1.436.811</u>
Resultat før finansielle poster		1.173.889	2.683.214
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-79.719	31.974
Finansielle indtægter	3	431.735	474.582
Finansielle omkostninger	4	<u>-685.557</u>	<u>-714.062</u>
Resultat før skat		840.348	2.475.708
Skat af årets resultat	5	<u>-178.667</u>	<u>-449.580</u>
Årets resultat		<u>661.681</u>	<u>2.026.128</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		28.325.420	27.503.758
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.608.723	1.724.056
Materielle anlægsaktiver under udførelse		74.718	0
		<u>36.008.861</u>	<u>29.227.814</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	1.113.376	1.193.095
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	2.556.575	2.312.659
Andre tilgodehavender	9	369.739	369.739
		<u>4.039.690</u>	<u>3.875.493</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>40.048.551</u>	<u>33.103.307</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		5.592.955	5.738.343
		<u>5.592.955</u>	<u>5.738.343</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.051	260.775
Andre tilgodehavender		426.257	1.318.067
Selskabsskat		56.533	0
		<u>819.841</u>	<u>1.578.842</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		378.868	676.258
		<u>378.868</u>	<u>676.258</u>
Likvide beholdninger		<u>1.746.132</u>	<u>2.976.638</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.537.796</u>	<u>10.970.081</u>
AKTIVER I ALT		<u>48.586.347</u>	<u>44.073.388</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		143.959	122.996
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		603.376	683.095
Overført resultat		<u>21.402.669</u>	<u>20.535.576</u>
Egenkapital i alt		<u>22.150.004</u>	<u>21.341.667</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>2.720.488</u>	<u>2.506.369</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.720.488</u>	<u>2.506.369</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	11	<u>11.243.754</u>	<u>12.236.337</u>
		<u>11.243.754</u>	<u>12.236.337</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	847.549	845.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.306.001	2.385.335
Selskabsskat		0	120.539
Anden gæld		4.274.538	4.637.954
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>44.013</u>	<u>0</u>
		<u>12.472.101</u>	<u>7.989.015</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.715.855</u>	<u>20.225.352</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>48.586.347</u>	<u>44.073.388</u>
Finansielle instrumenter	13		
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	122.996	683.095	20.535.575	21.341.666
Kontant kapitalforhøjelse	20.963	0	0	20.963
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	125.694	125.694
Årets resultat	0	-79.719	741.400	661.681
Egenkapital 31. december 2016	143.959	603.376	21.402.669	22.150.004

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		661.681	2.026.128
Reguleringer	17	2.308.199	2.093.897
Ændring i driftskapital	18	<u>5.562.180</u>	<u>-2.200.261</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		8.532.060	1.919.764
Renteindbetalinger og lignende		250.019	274.232
Renteudbetalinger og lignende		<u>-668.984</u>	<u>-708.929</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		8.113.095	1.485.067
Selskabsskat		<u>-177.072</u>	<u>35.839</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>7.936.023</u>	<u>1.520.906</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.577.037	-653.313
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-67.064</u>	<u>-64.458</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-8.644.101</u>	<u>-717.771</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-829.075	-850.600
Medlemsindskud		20.963	10.854
Betalt dividende		<u>0</u>	<u>-95.240</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-808.112</u>	<u>-934.986</u>
Ændring i likvider		<u>-1.516.190</u>	<u>-131.851</u>
Likvide beholdninger		2.976.638	3.138.488
Værdipapirer		<u>676.258</u>	<u>637.676</u>
Likvider 1. januar		3.652.896	3.776.164
Kursregulering omsætningsværdipapirer		<u>-11.706</u>	<u>8.583</u>
Likvider 31. december		<u><u>2.125.000</u></u>	<u><u>3.652.896</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.746.132	2.976.638
Værdipapirer		<u>378.868</u>	<u>676.258</u>
Likvider 31. december		<u><u>2.125.000</u></u>	<u><u>3.652.896</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.993.613	14.246.749
Pensionsforsikringer	384.837	377.252
Andre omkostninger til social sikring	1.178.774	1.081.305
Andre personaleomkostninger	481.189	578.459
	<u>16.038.413</u>	<u>16.283.765</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.196.138</u>	<u>1.385.738</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>47</u>	<u>50</u>
Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.795.991</u>	<u>1.436.811</u>
	<u>1.795.991</u>	<u>1.436.811</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	695.137	688.031
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.100.854</u>	<u>748.780</u>
	<u>1.795.991</u>	<u>1.436.811</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	363.432	383.534
Andre finansielle indtægter	<u>68.303</u>	<u>91.048</u>
	<u>431.735</u>	<u>474.582</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
	kr.	kr.	
4 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.867	5.133	
Andre finansielle omkostninger	680.690	708.929	
	<u>685.557</u>	<u>714.062</u>	
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	478.977	
Årets udskudte skat	178.667	-29.397	
	<u>178.667</u>	<u>449.580</u>	
6 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-79.719	31.974	
Overført resultat	741.400	1.994.154	
	<u>661.681</u>	<u>2.026.128</u>	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	34.662.319	5.174.394	0
Tilgang i årets løb	1.516.801	6.985.518	74.718
Afgang i årets løb	0	-1.317.518	0
	<u>36.179.120</u>	<u>10.842.394</u>	<u>74.718</u>
Kostpris 31. december 2016			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	7.158.563	3.450.336	0
Årets afskrivninger	695.137	1.100.853	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.317.518	0
	<u>7.853.700</u>	<u>3.233.671</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016			
	<u>28.325.420</u>	<u>7.608.723</u>	<u>74.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016			

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	683.095	651.121
Årets resultat	<u>-79.719</u>	<u>31.974</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>603.376</u>	<u>683.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.113.376</u></u>	<u><u>1.193.095</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Karslunde Detail A/S	Karslunde	33,333%	3.340.127	-239.149

Noter til årsregnskabet

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	970.626	369.739
Tilgang i årets løb	67.064	0
Kostpris 31. december 2016	1.037.690	369.739
Opskrivninger 1. januar 2016	1.493.992	0
Årets opskrivninger	181.717	0
Opskrivninger 31. december 2016	1.675.709	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	151.958	0
Årets nedskrivninger	4.866	0
Nedskrivninger 31. december 2016	156.824	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.556.575	369.739

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

	2016	2015
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	2.506.369	2.426.162
Hensat i året	<u>214.854</u>	<u>80.207</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>2.721.223</u>	<u>2.506.369</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	2.816.711	2.309.725
Finansielle anlægsaktiver	223.558	196.644
Skattemæssigt underskud	<u>-319.046</u>	<u>0</u>
	<u>2.720.488</u>	<u>2.506.369</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>13.081.524</u>	<u>12.091.303</u>	<u>847.549</u>	<u>5.190.609</u>
	<u>13.081.524</u>	<u>12.091.303</u>	<u>847.549</u>	<u>5.190.609</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

13 Finansielle instrumenter

Foreningen har indgået en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på DKK 10,2 mio. og en løbetid på 10,5 år til udløb den 30.06.27. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK - 2.855. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst før skat på t.DKK 161, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

Noter til årsregnskabet

14 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

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 t.kr. 1.997.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler hvor der resterer 31 ydelser á t.kr. 9, ialt t.kr. 279.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9.428, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 28.325.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve på i alt t.kr. 5.000, med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 28.325. Endvidere er deponeret indestående på bankkonto på t.kr. 827, der indgår i regnskabsposten "Likvide beholdninger".

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 t.kr. 683.

Til sikkerhed for mellemværende med Vare- og Landbrugslotteriet har foreningen indbetalt t.kr. 48 på spærret konto i pengeinstitut. Beløbet indgår i regnskabsposten "Likvide beholdninger".

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jr. ÅRL § 98 c, stk.1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-431.735	-474.582
Finansielle omkostninger	685.557	714.062
Af- og nedskrivninger	1.795.991	1.436.811
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	79.719	-31.974
Skat af årets resultat	178.667	449.580
	<u>2.308.199</u>	<u>2.093.897</u>
	<u>2.308.199</u>	<u>2.093.897</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	145.388	287.765
Ændring i tilgodehavender	815.534	-40.278
Ændring i leverandører m.v.	4.601.258	-2.447.748
	<u>5.562.180</u>	<u>-2.200.261</u>
	<u>5.562.180</u>	<u>-2.200.261</u>