

**Svaneke og Omegns Brugsforening A.M.B.A.**

**Nansensgade 11**

**3740 Svaneke**

CVR nr. 40 35 76 10

**Årsrapport 2016**

(111. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 19/4 2017

---

Morten Bach Jørgensen  
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 Svaneke og Omegns 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.

Svaneke, den 5. april 2017

### Direktion

Uddeler Claus Bay Jacobsen

### Bestyrelse

Erik Wentzel  
formand

Morten Jørgensen

Jørn Allan Pedersen

Martine Wentzel

Sissel Jensen

Eivind Madsen

Finn Lassen  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til Medlemmerne i Svaneke og Omegns Brugsforening A.M.B.A.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svaneke og Omegns 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.

København, den 5. april 2017

## RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Svaneke og Omegns Brugsforening A.M.B.A. Nansensgade 11 3740 Svaneke  Telefon: 56496041  CVR-nr.: 40 35 76 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Bornholms Kommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Erik Wentzel, formand Morten Jørgensen Jørn Allan Pedersen Martine Wentzel Sissel Jensen Eivind Madsen Finn Lassen, medarbejderrepræsentant
<b>Direktion</b>	Uddeler Claus Bay Jacobsen
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 19. april kl. 18. 30, i Restaurant Pakhuset.

#### 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:  
Martine Wentzel  
Jørn Allan Pedersen  
Eivind Madsen  
Valg af suppleant.  
På valg er:
- 7.
8. 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	25.026	25.200	23.984	23.808	23.362
Bruttoresultat	4.962	5.319	5.134	4.977	4.930
Resultat før finansielle poster	11	539	589	218	352
Resultat af finansielle poster	-276	-465	-535	1	10
Årets resultat	-275	-33	-68	169	276
<b>Balance</b>					
Balancesum	16.022	16.419	16.444	15.392	16.318
Egenkapital	13.406	13.677	13.704	13.768	13.593
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	0,0%	2,1%	2,5%	0,9%	1,5%
Afkastningsgrad	0,1%	3,3%	3,7%	1,4%	2,2%
Soliditetsgrad	83,7%	83,3%	83,3%	89,4%	83,3%
Forrentning af egenkapital	-2,0%	-0,2%	-0,5%	1,2%	2,1%

### 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 underskud på kr. 274.855, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 13.405.533.

Året har været præget af overgang til nyt regnskabssystem i Coop, og regnskabsopfølgning har på denne baggrund været vanskelig.

Der forventes i 2017 et positivt resultat, på trods af den øgede konkurrence på øen.

### 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 Svaneke og Omegns 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 5 "Grunde og bygninger" samt "Egenkapitalopgørelsen".*

### **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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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, indretning af lejede lokaler 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 %

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Nettorealiseringsværdien 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 indeværende 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		25.026.459	25.200.402
Andre driftsindtægter		104.630	104.039
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-17.866.262	-17.623.818
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.302.855</u>	<u>-2.361.790</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.961.972</b>	<b>5.318.833</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.342.120</u>	<u>-4.241.523</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>619.852</b>	<b>1.077.310</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-608.481</u>	<u>-538.561</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.371</b>	<b>538.749</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-310.880	-493.498
Finansielle indtægter	3	40.114	37.556
Finansielle omkostninger	4	<u>-4.876</u>	<u>-9.335</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-264.271</b>	<b>73.472</b>
Skat af årets resultat		<u>-10.584</u>	<u>-106.870</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-274.855</u></b>	<b><u>-33.398</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>-274.855</u>	<u>-33.398</u>
		<b><u>-274.855</u></b>	<b><u>-33.398</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		3.832.200	4.024.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.227.200	960.909
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>92.600</u>	<u>0</u>
		<u>5.152.000</u>	<u>4.985.455</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		535.448	446.328
Andre værdipapirer og kapitalandele		243.956	228.590
Andre tilgodehavender		<u>129.232</u>	<u>129.232</u>
		<u>908.636</u>	<u>804.150</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>6.060.636</b></u>	<u><b>5.789.605</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.619.264</u>	<u>1.613.424</u>
		<u>1.619.264</u>	<u>1.613.424</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.167	270.317
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		13.900	213.900
Andre tilgodehavender		7.318.403	7.314.058
Selskabsskat		<u>115.263</u>	<u>27.281</u>
		<u>7.726.733</u>	<u>7.825.556</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>614.916</u>	<u>1.190.384</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>9.960.913</b></u>	<u><b>10.629.364</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>16.021.549</b></u>	<u><b>16.418.969</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		29.990	26.761
Overført resultat		<u>13.375.543</u>	<u>13.650.397</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>13.405.533</u></b>	<b><u>13.677.158</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>364.556</u>	<u>386.708</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>364.556</u></b>	<b><u>386.708</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.558.043	1.652.084
Anden gæld		<u>693.417</u>	<u>703.019</u>
		<u>2.251.460</u>	<u>2.355.103</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.251.460</u></b>	<b><u>2.355.103</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>16.021.549</u></b>	<b><u>16.418.969</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	26.761	1.080.000	12.570.398	13.677.159
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-1.080.000	1.080.000	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	26.761	0	13.650.398	13.677.159
Kontant kapitalforhøjelse	3.229	0	0	3.229
Årets resultat	0	0	-274.855	-274.855
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>29.990</b>	<b>0</b>	<b>13.375.543</b>	<b>13.405.533</b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.839.285	3.691.021	
Pensioner	127.601	123.662	
Andre omkostninger til social sikring	285.687	274.713	
Andre personaleomkostninger	89.547	152.127	
	<u><b>4.342.120</b></u>	<u><b>4.241.523</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>608.481</u>	<u>538.561</u>	
	<u><b>608.481</b></u>	<u><b>538.561</b></u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	<u>40.114</u>	<u>37.556</u>	
	<u><b>40.114</b></u>	<u><b>37.556</b></u>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.400	5.866	
Andre finansielle omkostninger	<u>3.476</u>	<u>3.469</u>	
	<u><b>4.876</b></u>	<u><b>9.335</b></u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	7.635.751	2.478.416	92.600
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>682.425</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>7.635.751</u>	<u>3.160.841</u>	<u>92.600</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Opskrivninger 1. januar 2016	1.500.000	0	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.111.205	1.517.507	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>192.346</u>	<u>416.134</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.803.551</u>	<u>1.933.641</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>3.832.200</u></b>	<b><u>1.227.200</u></b>	<b><u>92.600</u></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. 501.546.

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

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 500, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 3.832.

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. 303.727.