

Løgumkloster Brugsforening

Østergade 25

6240 Løgumkloster

CVR nr. 40 67 51 16

Årsrapport 2016

(57. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 25/4 2017

Erik Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6

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 Løgumkloster Brugsforening.

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.

Løgumkloster, den 23. marts 2017

Direktion

Uddeler Bjarke Ibsen

Bestyrelse

Henrik Willerslev
formand

Anne Elene Eskildsen

Nora Wisbech Jensen

Poul Mølgaard

Hanne Richelsen Sandberg

Marianne Kjeldtoft Hansen

Hans Mikael Sørensen

Karina Bendesen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Løgumkloster Brugsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Brugsforening 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.

Kolding, den 23. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Løgumkloster Brugsforening Østergade 25 6240 Løgumkloster Telefon: 74743935 E-mail: 03425@coop.dk CVR-nr.: 40 67 51 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Tønder kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Henrik Willerslev, formand Anne Elene Eskildsen Nora Wisbech Jensen Poul Mølgaard Hanne Richelsen Sandberg Marianne Kjeldtoft Hansen Hans Mikael Sørensen Karina Bendesen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Uddeler Bjarke Ibsen
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Markedsgade 25 6240 Løgumkloster Nordea Bank Danmark A/S Storegade 31 6200 Åbenrå

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					
Nettoomsætning	60.685	57.594	55.216	54.256	54.420
Bruttoresultat	9.948	8.997	7.789	7.221	7.668
Resultat før af- og nedskrivninger	3.172	2.412	958	604	1.421
Resultat af finansielle poster	58	-22	82	6	-27
Årets resultat	1.648	1.189	162	-125	297
Balance					
Balancesum	24.220	22.717	22.580	22.526	22.293
Egenkapital	14.346	12.638	11.319	11.314	11.174
Nøgletal					
Soliditetsgrad	59,2%	55,6%	50,1%	50,2%	50,1%
Forrentning af egenkapital	12,2%	9,9%	1,4%	-1,1%	2,7%
Årets resultat i % af nettoomsætning	2,7%	2,1%	0,3%	-0,2%	0,7%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

Årets resultat i % af nettoomsætning

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.648.190, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.346.360.

Det var med stor spænding bestyrelsen i SB Løgumkloster rettede blikket frem mod 2016.

Ville vi være i stand til at fastholde den positive udvikling der var sat i gang i 2015?

I 2015 besluttede vi at gennemføre et helt koncept 15 i butikken, og derudover er det indkøbt nyt udstyr til slagter/delikatess afd., - der i 2015 har vist stor fremgang.

Bestyrelsen har på baggrund af den positive drift, besluttet af udvide forretningsområdet med en vaskehal (OK), der skal stå klar i 2017.

Det er lykkedes at holde kundestrøm/ kundetilfredshed på niveau med 2015.

Samlet set er bestyrelsen meget tilfredse med årets resultat, og skal det fortsætte, kræves der stadig en stor indsats i både bestyrelsen og butik,- og holde trit med øgede omkostninger til COOP.

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 Løgumkloster Brugsforening 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.

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 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Varebeholdninger

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende 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.

Gæld er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		60.685.461	57.593.635
Andre driftsindtægter		786.990	64.184
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-47.694.797	-44.938.306
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.829.263</u>	<u>-3.722.056</u>
Bruttoresultat		9.948.391	8.997.457
Personaleomkostninger	2	<u>-6.776.357</u>	<u>-6.585.608</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.172.034	2.411.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.139.062</u>	<u>-954.330</u>
Resultat før finansielle poster		2.032.972	1.457.519
Finansielle indtægter	3	350.623	331.875
Finansielle omkostninger	4	<u>-293.037</u>	<u>-354.097</u>
Resultat før skat		2.090.558	1.435.297
Skat af årets resultat	5	<u>-442.368</u>	<u>-245.989</u>
Årets resultat		<u>1.648.190</u>	<u>1.189.308</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.648.190</u>	<u>1.189.308</u>
		<u>1.648.190</u>	<u>1.189.308</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		14.174.832	14.494.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.029.222</u>	<u>1.665.655</u>
		<u>17.204.054</u>	<u>16.159.798</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.500.729	1.323.231
Andre tilgodehavender	7	<u>129.803</u>	<u>193.481</u>
		<u>1.630.532</u>	<u>1.516.712</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.834.586</u>	<u>17.676.510</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.064.874</u>	<u>2.822.350</u>
		<u>3.064.874</u>	<u>2.822.350</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.123	468.916
Andre tilgodehavender		701.451	656.187
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	<u>4.013</u>	<u>0</u>
		<u>1.002.587</u>	<u>1.125.103</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>485.060</u>	<u>496.331</u>
		<u>485.060</u>	<u>496.331</u>
Likvide beholdninger		<u>832.560</u>	<u>596.506</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.385.081</u>	<u>5.040.290</u>
AKTIVER I ALT		<u>24.219.667</u>	<u>22.716.800</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		57.574	42.975
Overført resultat		<u>14.288.786</u>	<u>12.594.807</u>
Egenkapital i alt		<u>14.346.360</u>	<u>12.637.782</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.332.775</u>	<u>1.110.811</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.332.775</u>	<u>1.110.811</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		1.712.623	1.918.014
Kreditinstitutter		1.317.500	1.472.500
Anden gæld		<u>815.602</u>	<u>874.312</u>
		<u>3.845.725</u>	<u>4.264.826</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		363.317	359.492
Kreditinstitutter		311.016	97.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.659.209	1.930.852
Selskabsskat		185.888	104.249
Anden gæld		<u>1.175.377</u>	<u>2.211.689</u>
		<u>4.694.807</u>	<u>4.703.381</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.540.532</u>	<u>8.968.207</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>24.219.667</u>	<u>22.716.800</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	42.975	12.594.807	12.637.782
Netto tilgange	14.599	0	14.599
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	58.704	58.704
Årets resultat	0	1.648.190	1.648.190
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-12.915	-12.915
Egenkapital 31. december 2016	57.574	14.288.786	14.346.360

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Årets resultat er positivt påvirket med 750 t.kr., grundet tilbageførsel af tidligere års hensættelse til leverandører. Beløbet er indregnet under posten andre driftsindtægter.	750.000	0
	<u>750.000</u>	<u>0</u>
	<u>750.000</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.820.061	5.534.899
Pensionsforsikringer	196.746	185.455
Andre omkostninger til social sikring	492.971	421.877
Andre personaleomkostninger	266.579	443.377
	<u>6.776.357</u>	<u>6.585.608</u>
	<u>6.776.357</u>	<u>6.585.608</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>18</u>
	19	18
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	293.040	296.224
Andre finansielle indtægter	57.583	35.651
	<u>350.623</u>	<u>331.875</u>
	<u>350.623</u>	<u>331.875</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.000	18.067
Andre finansielle omkostninger	267.637	336.030
Kursreguleringer omkostninger	20.400	0
	<u>293.037</u>	<u>354.097</u>
	<u>293.037</u>	<u>354.097</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	230.626	113.984
Årets udskudte skat	209.049	132.005
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.693	0
	<u>442.368</u>	<u>245.989</u>

der fordeler sig således:

Skat af årets resultat:	442.368	245.989
Skat af egenkapitalbevægelser	12.915	0
	<u>442.368</u>	<u>245.989</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	22.178.001	3.527.718
Tilgang i årets løb	<u>114.156</u>	<u>2.069.166</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>22.292.157</u>	<u>5.596.884</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	7.683.859	1.862.062
Årets afskrivninger	<u>433.466</u>	<u>705.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>8.117.325</u>	<u>2.567.662</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>14.174.832</u>	<u>3.029.222</u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

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.

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

Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån til COOP A.m.b.a. Dagsværdien svarer til nominal værdi.

2016

kr.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>4.013</u>
---	--------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	4.013
Lån optaget og indfriet i året	11.327

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.122.506	1.920.940	208.317	944.204
Kreditinstitutter	1.627.500	1.472.500	155.000	697.500
Anden gæld	<u>874.312</u>	<u>815.602</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.624.318</u>	<u>4.209.042</u>	<u>363.317</u>	<u>1.641.704</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 857.347.

Foreningen har indskudt kr. 193.481 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. Beløbet indgår med kr. 129.803 under posten Andre tilgodehavender under Finansielle anlægsaktiver, og med kr. 63.678 under posten Andre tilgodehavender under Omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af Coop Danmark A/S opløsning eller konkurs.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 84.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.921, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 14.175.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 3.725, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 14.175.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlige lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt. kr. 331.830.