

Tinglev og Omegns Brugsforening

Centerpladsen 5

6360 Tinglev

CVR nr. 40 98 18 10

Årsrapport 2016

(85. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den /



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledespåtegning

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

Tinglev, den 5. april 2017

Direktion


Uddeler Lars Fink Hansen

Bestyrelse


Hans Jørgen Hansen
formand


Birgit Petersen


Gitte Brodersen


Bent Koch


Ove Bertel Ungstrup


Hans Georg Roth


Poul Tønder
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Tinglev og Omegns Brugsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tinglev og Omegns 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 5. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Tinglev og Omegns Brugsforening
Centerpladsen 5
6360 Tinglev

Telefon: 74644042

E-mail: 03665@coop.dk

CVR-nr.: 40 98 18 10

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aabenraa kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Hans Jørgen Hansen, formand

Birgit Petersen

Gitte Brodersen

Bent Koch

Ove Bertel Ungstrup

Hans Georg Roth

Poul Tønder, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Lars Fink Hansen

Revision

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Kokholm 1B

6000 Kolding

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Storegade 18

6200 Aabenraa

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.30, i Borgerhuset.

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: Hans Georg Roth, Gitte Brodersen og Ove Bertel Ungstrup
Valg af suppleant.
På valg er: Inger Jørgensen
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Tinglev og Omegns Brugsforening er en selvstændig brugsforening med ca. 3.350 medlemmer. Foreningens væsentligste aktiviteter er detailhandel med dagligvarer, salg af benzin og bilvask.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 670.664, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.402.497.

Årets resultat viser et betydelig overskud i forhold til tidligere år. Resultatet i sin helhed må derfor anses for at være yderst tilfredsstillende.

Bestyrelsens beslutning ultimo 2014 om at opgradere butikken til det nye COOP 2015 koncept, lukning af afdelingen i Ravsted og tilpasse personaleantallet, viser at dette var den rigtig vej fremadrettet. Det skal dog samtidig bemærkes, at den stadig stigende grænsehandel til stadighed har sin indflydelse på årets resultat.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til foreningens egenkapital.

Samtidig vil vi i bestyrelsen gerne takke hele personalet for en god og dygtig indsats gennem delle forløb samt takke foreningens mange medlemmer og kunder for den trofasthed der udvises over for butikken.

Bestyrelsen forventer igen et positivt resultat for 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

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	45.480	48.151	52.834	54.218	56.251
Bruttoresultat	6.712	6.624	7.348	7.810	8.398
Resultat før finansielle poster	440	-905	-1.695	-905	-500
Resultat af finansielle poster	127	77	87	105	88
Årets resultat	671	-827	-1.233	-566	-285
Balance					
Balancesum	18.331	18.350	18.243	19.197	19.116
Egenkapital	8.402	7.729	8.543	9.760	10.393
Nøgletal					
Soliditetsgrad	45,8%	42,1%	46,8%	50,8%	54,4%
Forrentning af egenkapital	8,3%	-10,2%	-13,5%	-5,6%	-2,7%
Årets resultat i % af nettoomsætning	1,5%	-1,6%	-1,8%	-1,1%	-0,5%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Årets resultat i % af nettoomsætning

Årets resultat x 100 / Nettoomsætning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tinglev og Omegns 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.

Finansielle poster

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

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		45.479.822	48.150.724
Andre driftsindtægter		204.372	203.545
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-35.386.343	-37.715.930
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.586.312</u>	<u>-4.014.726</u>
Bruttoresultat		6.711.539	6.623.613
Personaleomkostninger	1	<u>-5.596.500</u>	<u>-6.743.644</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.115.039	-120.031
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-675.114</u>	<u>-785.232</u>
Resultat før finansielle poster		439.925	-905.263
Finansielle indtægter	2	231.638	224.574
Finansielle omkostninger	3	<u>-105.122</u>	<u>-147.548</u>
Resultat før skat		566.441	-828.237
Skat af årets resultat	4	<u>104.223</u>	<u>1.205</u>
Årets resultat		<u>670.664</u>	<u>-827.032</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>670.664</u>	<u>-827.032</u>
		<u>670.664</u>	<u>-827.032</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		10.581.369	10.896.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.235.503</u>	<u>1.747.242</u>
		<u>12.816.872</u>	<u>12.644.100</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.455.752	1.325.835
Andre tilgodehavender	6	<u>146.067</u>	<u>217.595</u>
		<u>1.601.819</u>	<u>1.543.430</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.418.691</u>	<u>14.187.530</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.620.449</u>	<u>2.711.229</u>
		<u>2.620.449</u>	<u>2.711.229</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.723	415.189
Andre tilgodehavender		359.020	603.505
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	38.074	0
Udskudt skatteaktiv		104.223	0
Selskabsskat		<u>30.463</u>	<u>31.100</u>
		<u>974.503</u>	<u>1.049.794</u>
Likvide beholdninger		<u>316.899</u>	<u>401.317</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.911.851</u>	<u>4.162.340</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.330.542</u>	<u>18.349.870</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		69.978	67.208
Overført resultat		<u>8.332.519</u>	<u>7.661.853</u>
Egenkapital i alt		<u>8.402.497</u>	<u>7.729.061</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Gæld til realkreditinstitutter		3.023.083	3.213.058
Kreditinstitutter		<u>800.000</u>	<u>1.600.000</u>
		<u>3.823.083</u>	<u>4.813.058</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	596.765	597.915
Kreditinstitutter		438.424	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.751.699	3.950.449
Anden gæld		<u>1.318.074</u>	<u>1.259.387</u>
		<u>6.104.962</u>	<u>5.807.751</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.928.045</u>	<u>10.620.809</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.330.542</u>	<u>18.349.870</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	67.208	7.661.855	7.729.063
Nettotilgang	2.770	0	2.770
Årets resultat	0	670.664	670.664
Egenkapital 31. december 2016	69.978	8.332.519	8.402.497

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.863.238	5.888.289
Pensionsforsikringer	173.210	189.371
Andre omkostninger til social sikring	424.368	468.642
Andre personaleomkostninger	135.684	197.342
	<u>5.596.500</u>	<u>6.743.644</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>18</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	209.398	223.323
Andre finansielle indtægter	22.240	1.251
	<u>231.638</u>	<u>224.574</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	3.533	4.744
Andre finansielle omkostninger	101.589	142.804
	<u>105.122</u>	<u>147.548</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-1.205
Årets udskudte skat	-104.223	0
	<u>-104.223</u>	<u>-1.205</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	17.218.766	4.862.636
Tilgang i årets løb	0	847.885
Kostpris 31. december 2016	17.218.766	5.710.521
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.321.908	3.115.394
Årets afskrivninger	315.489	359.624
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	6.637.397	3.475.018
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	10.581.369	2.235.503

6 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 kapitalandele i Sønderjyllands Detail A/S. Dagsværdien på kapitalandele i Sønderjyllands Detail A/S er fastsat til selskabets indre værdi ud fra, at vedtægterne fastlægger, at udtræden eller tilbagesalg af aktier til det udstedende selskab, skal ske til selskabets indre værdi. Kapitalandelene 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.

Noter til årsregnskabet

	2016
	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>38.074</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	15.212
Lån optaget og indfriet i året	18.801

Bestyrelse

Udestående gæld	22.862
Lån optaget og indfriet i året	26.979

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.410.973	3.219.848	196.765	2.312.193
Kreditinstitutter	<u>2.000.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>400.000</u>	<u>0</u>
	<u>5.410.973</u>	<u>4.419.848</u>	<u>596.765</u>	<u>2.312.193</u>

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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 t.kr. 704.

Foreningen har indskudt kr. 217.595 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. kr. 146.067 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 71.528 indgår 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.220, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.581.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, Sydbank, er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.590, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.581.

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 ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 453.