

Helsinge Brugsforening A.M.B.A.

Frederiksborgvej 20

3200 Helsinge

CVR nr. 42 77 86 13

Årsrapport 2016

(110. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 26/4 2017

Tage Rosenmeier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Helsinge, den 23. marts 2017

Direktion

Palle Jørgensen

Bestyrelse

Hugo Hartoft
formand

Kirsten Nielsen

Bjarne Pedersen

Peter Dideriksen

Jan Borgen

Irene Drifte

Pia Larsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Helsinge Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge 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 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.

København, den 23. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Helsingør Brugsforening A.M.B.A. Frederiksborgvej 20 3200 Helsingør Telefon: 48 79 56 66 CVR-nr.: 42 77 86 13 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gribskov
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Hugo Hartoft, formand Kirsten Nielsen Bjarne Pedersen Peter Dideriksen Jan Borgen Irene Drifte Pia Larsen, medarbejderrepræsentant
Direktion	Palle Jørgensen
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg
Pengeinstitut	Handelsbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.00, i Kvickly Helsingør's Bistro. Dagsorden 1. Valg af ordstyrer. 2. Bestyrelsens beretning. 3. Forelæggelse af årsrapport til godkendelse. 4. Indkomne forslag. 5. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant. På valg er: Hugo Hartoft (modtager genvalg) Kirsten Nielsen (modtager genvalg) Peter Dideriksen (modtager genvalg) Irene Drifte (modtager genvalg) Vacant 6. Valg af revisor. 7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 4.390.840, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 38.358.725.

Bestyrelsen anser årets resultat meget tilfredsstillende set i lyset af vores budgetmæssige forventninger samt den generelle markedsudvikling.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Helsingør Brugsforening har i året fortsat den gode udvikling vi er inde i. Vores kunderettede tiltag har en positiv effekt på omsætning, indtjening og kundetilfredshed. Helsingør Brugsforening skal også fremover øge kundestrøm gennem attraktive tilbud, generelt konkurrencedygtige priser og god kundeservice.

Udlejningsaktiviteten i Græsted giver fortsat den forventede positive effekt på vores regnskab.

Vi har i årets løb foretaget investeringer for knap 3 mio. kr.

Bestyrelse og direktion forventer positive resultater de kommende år i størrelsesordenen 3-4 mio. kr. Derved forventer vi en øget konsolidering og yderligere forbedring af likviditet til brug for kommende års investeringer mm.

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					
Resultat					
Nettoomsætning	233.116	232.184	215.329	214.174	244.246
Bruttoresultat	40.237	40.145	33.670	31.482	33.692
Resultat før af- og nedskrivninger	8.252	9.378	5.446	4.232	2.614
Resultat før finansielle poster	5.135	5.943	2.639	2.054	-206
Årets resultat	4.391	5.061	2.503	1.914	428
Balance					
Balancesum	67.943	59.160	51.135	49.398	49.020
Egenkapital	38.359	33.914	28.785	25.577	23.544
- driftsaktivitet	12.792	12.016	2.121	2.151	1.751
- investeringsaktivitet	-3.041	-6.610	-7.608	-5.505	-2.718
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.958	-6.457	-7.327	-5.173	-1.972
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,1%	10,8%	5,3%	4,2%	-0,4%
Soliditetsgrad	56,5%	57,3%	56,3%	51,8%	48,0%
Forrentning af egenkapital	12,2%	16,1%	9,2%	7,8%	1,8%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsinge 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 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 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

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	20-40 år	0-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0-10 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles som udgangspunkt til dagsværdi. Unoterede værdipapirer, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris iht. ÅRL § 37.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer indbetaling af medlemmers andelskapital..

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt forudbetaling til COOP Danmark opført under "Andre tilgodehavender".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		233.116.288	232.183.636
Andre driftsindtægter		2.033.369	1.993.253
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-169.075.849	-169.240.679
Andre eksterne omkostninger		<u>-25.836.359</u>	<u>-24.791.191</u>
Bruttoresultat		40.237.449	40.145.019
Personaleomkostninger	1	<u>-31.985.075</u>	<u>-30.767.167</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		8.252.374	9.377.852
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.117.399</u>	<u>-3.434.665</u>
Resultat før finansielle poster		5.134.975	5.943.187
Finansielle indtægter	3	744.845	854.109
Finansielle omkostninger		<u>-247.070</u>	<u>-252.508</u>
Resultat før skat		5.632.750	6.544.788
Skat af årets resultat		<u>-1.241.910</u>	<u>-1.484.109</u>
Årets resultat		<u>4.390.840</u>	<u>5.060.679</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.390.840</u>	<u>5.060.679</u>
		<u>4.390.840</u>	<u>5.060.679</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		7.507.981	7.210.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.446.608	7.042.376
Indretning af lejede lokaler		<u>7.215.222</u>	<u>7.066.490</u>
		<u>21.169.811</u>	<u>21.319.522</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	5.370.838	4.945.717
Andre tilgodehavender	6	<u>4.488.764</u>	<u>4.465.553</u>
		<u>9.859.602</u>	<u>9.411.270</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.029.413</u>	<u>30.830.792</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>12.330.123</u>	<u>11.591.400</u>
		<u>12.330.123</u>	<u>11.591.400</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.433.336	1.186.346
Andre tilgodehavender		16.579.647	10.940.164
Selskabsskat		<u>341.404</u>	<u>0</u>
		<u>18.354.387</u>	<u>12.126.510</u>
Likvide beholdninger		<u>6.229.426</u>	<u>4.611.516</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>36.913.936</u>	<u>28.329.426</u>
AKTIVER I ALT		<u>67.943.349</u>	<u>59.160.218</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		496.211	442.312
Overført resultat		<u>37.862.514</u>	<u>33.471.674</u>
Egenkapital i alt		<u>38.358.725</u>	<u>33.913.986</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>734.018</u>	<u>485.958</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>734.018</u>	<u>485.958</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	8	<u>2.305.088</u>	<u>2.696.026</u>
		<u>2.305.088</u>	<u>2.696.026</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	390.000	385.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.548.076	14.876.186
Selskabsskat		0	593.819
Anden gæld		6.538.515	6.209.243
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.927</u>	<u>0</u>
		<u>26.545.518</u>	<u>22.064.248</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>28.850.606</u>	<u>24.760.274</u>
PASSIVER I ALT		<u>67.943.349</u>	<u>59.160.218</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	442.312	33.471.674	33.913.986
Kontant kapitalforhøjelse	53.899	0	53.899
Årets resultat	0	4.390.840	4.390.840
Egenkapital 31. december 2016	496.211	37.862.514	38.358.725

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		4.390.840	5.060.679
Reguleringer	12	3.861.534	4.317.173
Ændring i driftskapital	13	<u>6.233.176</u>	<u>3.309.622</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.485.550	12.687.474
Renteindbetalinger og lignende		389.600	386.432
Renteudbetalinger og lignende		<u>-154.230</u>	<u>-152.380</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		14.720.920	12.921.526
Betalt selskabsskat		<u>-1.929.073</u>	<u>-905.409</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>12.791.847</u>	<u>12.016.117</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.957.970	-6.456.678
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-83.268</u>	<u>-153.637</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-3.041.238</u>	<u>-6.610.315</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-388.938	-375.391
Medlemmers indbetaling af virksomhedskapital		<u>53.899</u>	<u>68.044</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-335.039</u>	<u>-307.347</u>
Ændring i likvider		<u>9.415.570</u>	<u>5.098.455</u>
Likvide beholdninger		4.611.516	898.424
Forudbetaling hos COOP		<u>8.477.334</u>	<u>7.091.971</u>
Likvider 1. januar		<u>13.088.850</u>	<u>7.990.395</u>
Likvider 31. december		<u>22.504.420</u>	<u>13.088.850</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.229.426	4.611.516
Forudbetaling hos COOP Danmark A/S		<u>16.274.994</u>	<u>8.477.334</u>
Likvider 31. december		<u>22.504.420</u>	<u>13.088.850</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	28.057.014	27.170.086
Pensionsforsikringer	486.187	448.004
Andre omkostninger til social sikring	2.401.826	2.151.673
Andre personaleomkostninger	1.040.048	997.404
	<u>31.985.075</u>	<u>30.767.167</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>2.526.330</u>	<u>2.481.585</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>82</u>	<u>83</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.017.399	3.334.665
	<u>3.117.399</u>	<u>3.434.665</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	100.000	100.000
Bygninger	173.456	164.555
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.956.709	2.166.109
Indretning af lejede lokaler	887.234	1.004.001
	<u>3.117.399</u>	<u>3.434.665</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	627.496	769.880
Andre finansielle indtægter	117.349	84.229
	<u>744.845</u>	<u>854.109</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	400.000
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	9.011.329	13.687.971	12.144.300
Tilgang i årets løb	470.781	1.451.223	1.035.966
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-562.412</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>9.482.110</u>	<u>14.576.782</u>	<u>13.180.266</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.800.673	6.645.595	5.077.810
Årets afskrivninger	173.456	1.956.709	887.234
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-11.925	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-460.205</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.974.129</u>	<u>8.130.174</u>	<u>5.965.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>7.507.981</u></u>	<u><u>6.446.608</u></u>	<u><u>7.215.222</u></u>

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	3.885.996	4.465.553
Tilgang i årets løb	<u>342.125</u>	<u>23.211</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.228.121</u>	<u>4.488.764</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.059.721	0
Årets opskrivninger	<u>82.996</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.142.717</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.370.838</u>	<u>4.488.764</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat	<u>734.018</u>	<u>485.958</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>734.018</u>	<u>485.958</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	0	22.000
Materielle anlægsaktiver	113.283	24.971
Finansielle anlægsaktiver	621.069	544.956
Varebeholdninger	0	-105.680
Låneomkostninger	<u>-334</u>	<u>-289</u>
	<u>734.018</u>	<u>485.958</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	3.081.026	2.695.088	390.000	768.402
	3.081.026	2.695.088	390.000	768.402

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 7.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 6.446.

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 kr. 2.831.765.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev t.kr. 10.700 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 6.446.

10 Eventualposter m.v.

Pensionsforpligtelser

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.

Helsingør Brugsforening Amba har indgået uopsigelig huslejekontrakt, hvor tidligste fraflytning kan ske 1. januar 2023. Den samlede huslejeoplygtelse udgør ca. t.kr. 42.049.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 4.122.187.

Foreningen har indgået en leasingaftale hvor restforpligtelsen pr. 31. december 2016 udgør kr. 141.850, med udløb primo december 2017.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bestyrelse og direktion

Ledelse

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

	2016	2015
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-744.845	-854.109
Finansielle omkostninger	247.070	252.508
Af- og nedskrivninger	3.117.399	3.434.665
Skat af årets resultat	1.241.910	1.484.109
	<u>3.861.534</u>	<u>4.317.173</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-728.723	1.103.559
Ændring i tilgodehavender	1.891.810	-592.379
Ændring i leverandører m.v.	5.070.089	2.798.442
	<u>6.233.176</u>	<u>3.309.622</u>