

**Rudkøbing Brugsforening A.M.B.A.**

**Ahlefeldtsgade 5**

**5900 Rudkøbing**

CVR nr. 43 13 29 11

**Årsrapport 2016**

(97. regnskabsår)

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

---

Jesper Kjeldsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

## Ledelsespåtegning

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

Rudkøbing, den 10. april 2017

### Direktion

Kim Behnfeld Jensen  
uddeler

### Bestyrelse

Torben Bendix Christensen  
formand

Bjarne Bay Jacobsen  
næstformand

Ejner Bendix Petersen

Jan Heiberg Sørensen

Nina Nygaard Svendsen

Hanne Keinicke Rosenbeck

Helle Andreasen  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til Medlemmerne i Rudkøbing Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 noteplysningerne, 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.

Odense, den 10. april 2017

## Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Rudkøbing Brugsforening A.M.B.A.  
Ahlefeldtsgade 5  
5900 Rudkøbing

Telefon: 6251 1354  
Telefax: 6251 3940  
E-mail: 06750@COOP.dk  
Hjemmeside: www.coop.dk  
  
CVR-nr.: 43 13 29 11  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Langeland

### Bestyrelse

Torben Bendix Christensen, formand  
Bjarne Bay Jacobsen, næstformand  
Ejner Bendix Petersen  
Jan Heiberg Sørensen  
Nina Nygaard Svendsen  
Hanne Keinicke Rosenbeck  
Helle Andreasen, medarbejderrepræsentant

### Direktion

Kim Behnfeld Jensen, uddeler

### Revision

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Munkehatten 1B  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Fynske Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 19.00, i Ørstedspavillionen.

#### 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: Bjarne Bay Jacobsen, Jan Heiberg Sørensen og Hanne Keinicke Rosenbeck  
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer. Der sælges endvidere OK-benzin fra eget anlæg, hvortil der er knyttet en vaskehal.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 December 2016 samt resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 904.006, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 19.643.266.

### **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.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	19.105	19.168	18.283	19.000	13.056
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	1.176	2.048	2.553	2.483	-3.614
Resultat af finansielle poster	-117	-147	-214	-354	-168
Årets resultat	904	1.490	1.959	1.654	-2.840
<b>Balance</b>					
Balancesum	35.533	35.486	36.234	38.479	39.874
Investering i materielle anlægsaktiver	-138	-602	-60	-955	-13.130
Egenkapital	19.643	18.856	17.112	16.025	13.498
<b>Pengestrømme fra:</b>					
- driftsaktivitet	180	2.512	4.956	2.228	8.330
- investeringsaktivitet	-149	-544	-190	-1.105	-13.330
- finansieringsaktivitet	-611	-1.105	-4.734	-1.426	5.433
Årets forskydning i likvider	-580	863	32	-303	433
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	3,3%	5,7%	6,8%	6,3%	-9,8%
Soliditetsgrad	55,3%	53,1%	47,2%	41,6%	33,9%
Forrentning af egenkapital	4,7%	8,3%	11,8%	11,2%	-18,0%

### 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 Rudkøbing 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.

### 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.

### 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 mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 samt godtgørelse eller rentetillæg under acontoskatteordningen mv..

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

## 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.

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:

		Restværdi
Bygninger	10-35 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### 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 acontoskatter.

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%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Afledte finansielle instrumenter

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

### 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 redriftsposter, 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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.104.742</b>	<b>19.167.842</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-15.485.751</u>	<u>-14.538.910</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>3.618.991</b>	<b>4.628.932</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.443.038</u>	<u>-2.581.290</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.175.953</b>	<b>2.047.642</b>
Finansielle indtægter	2	344.832	338.996
Finansielle omkostninger	3	<u>-462.203</u>	<u>-486.366</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.058.582</b>	<b>1.900.272</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-154.576</u>	<u>-409.845</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>904.006</u></b>	<b><u>1.490.427</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>904.006</u>	<u>1.490.427</u>
		<b><u>904.006</u></b>	<b><u>1.490.427</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		20.992.840	21.986.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.075.597	4.387.562
		<u>24.068.437</u>	<u>26.373.727</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	55.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.905.364	1.719.601
		<u>1.905.364</u>	<u>1.774.601</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>25.973.801</u></b>	<b><u>28.148.328</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		4.577.330	4.041.227
		<u>4.577.330</u>	<u>4.041.227</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		409.607	433.417
Andre tilgodehavender		2.851.678	795.242
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	10.680	6.399
Selskabsskat		234.156	5.477
		<u>3.506.121</u>	<u>1.240.535</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		173.345	167.063
		<u>173.345</u>	<u>167.063</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.302.790</u>	<u>1.889.132</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>9.559.586</u></b>	<b><u>7.337.957</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>35.533.387</u></b>	<b><u>35.486.285</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		96.664	83.556
Overført resultat		<u>19.546.602</u>	<u>18.772.595</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>19.643.266</u></b>	<b><u>18.856.151</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.016.434</u>	<u>1.153.527</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.016.434</u></b>	<b><u>1.153.527</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		8.808.300	9.440.642
Anden gæld		<u>1.987.252</u>	<u>1.820.586</u>
		<u>10.795.552</u>	<u>11.261.228</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		632.000	624.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		578.243	941.604
Anden gæld		<u>2.867.892</u>	<u>2.649.775</u>
		<u>4.078.135</u>	<u>4.215.379</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>14.873.687</u></b>	<b><u>15.476.607</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>35.533.387</u></b>	<b><u>35.486.285</u></b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	83.556	18.772.595	18.856.151
Kontant kapitalforhøjelse	13.108	0	13.108
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-166.666	-166.666
Årets resultat	0	904.006	904.006
Skat af egenkapitalbevægelser	0	36.667	36.667
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>96.664</b>	<b>19.546.602</b>	<b>19.643.266</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		904.006	1.490.427
Reguleringer	12	2.714.985	3.138.505
Ændring i driftskapital	13	<u>-2.718.254</u>	<u>-1.852.261</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		900.737	2.776.671
Renteindbetalinger og lignende		207.178	196.542
Renteudbetalinger og lignende		<u>-444.262</u>	<u>-459.577</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		663.653	2.513.636
Betalt selskabsskat		<u>-483.682</u>	<u>-1.595</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>179.971</u>	<u>2.512.041</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-137.748	-601.869
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-53.241	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>42.192</u>	<u>57.750</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u>-148.797</u>	<u>-544.119</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-624.342	-1.116.327
Kontant kapitalforhøjelse		<u>13.108</u>	<u>11.723</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u>-611.234</u>	<u>-1.104.604</u>
<b>Ændring i likvider</b>		<u>-580.060</u>	<u>863.318</u>
Likvide beholdninger		1.889.132	1.034.299
Værdipapirer		<u>167.063</u>	<u>158.578</u>
<b>Likvider 1. januar</b>		<u>2.056.195</u>	<u>1.192.877</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.476.135</b></u>	<u><b>2.056.195</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.302.790	1.889.132
Værdipapirer		<u>173.345</u>	<u>167.063</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>1.476.135</b></u>	<u><b>2.056.195</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	13.539.712	12.697.425
Pensioner	1.038.867	989.847
Andre omkostninger til social sikring	395.880	341.796
Andre personaleomkostninger	511.292	509.842
	<u><b>15.485.751</b></u>	<u><b>14.538.910</b></u>
<b>Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse</b>	<u><b>1.350.000</b></u>	<u><b>1.309.000</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>40</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	137.654	142.454
Andre finansielle indtægter	207.178	196.542
	<u><b>344.832</b></u>	<u><b>338.996</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.133	26.789
Andre finansielle omkostninger	457.070	459.577
	<u><b>462.203</b></u>	<u><b>486.366</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	255.002	36.120
Årets udskudte skat	-65.141	476.909
Regulering af udskudt skat tidligere år	-71.952	-28.792
	<u><b>117.909</b></u>	<u><b>484.237</b></u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	154.576	409.845
Skat af egenkapitalbevægelser	-36.667	74.392
	<u><b>117.909</b></u>	<u><b>484.237</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	33.785.189	10.501.729
Tilgang i årets løb	0	137.748
Afgang i årets løb	0	-285.394
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	33.785.189	10.354.083
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	11.799.024	6.114.167
Årets afskrivninger	993.325	1.449.713
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-285.394
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	12.792.349	7.278.486
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>20.992.840</b>	<b>3.075.597</b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	1.143.799
Tilgang i årets løb	53.241
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.197.040
Værdireguleringer 1. januar 2016	575.802
Årets værdireguleringer	132.522
	<hr/>
Værdireguleringer 31. december 2016	708.324
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.905.364</b>

#### Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i COOP A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>10.680</u>	<u>6.399</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Primo	6.399	11.019
Køb	71.129	86.609
Indbetalt	<u>-66.848</u>	<u>-91.229</u>
Ultimo	<u><u>10.680</u></u>	<u><u>6.399</u></u>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.064.642	9.440.300	632.000	6.240.000
Anden gæld	<u>1.820.586</u>	<u>1.987.252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>11.885.228</u></u>	<u><u>11.427.552</u></u>	<u><u>632.000</u></u>	<u><u>6.240.000</u></u>

## 9 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med kr. 100.000.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af omsætningen.

## Noter til årsregnskabet

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9.440, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 20.993.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 654

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Transaktioner

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

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-344.832	-338.996
Finansielle omkostninger	462.203	486.366
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.443.038	2.581.290
Skat af årets resultat	154.576	409.845
	<u>2.714.985</u>	<u>3.138.505</u>
<b>13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-536.103	128.834
Ændring i tilgodehavender	-2.036.907	-473.355
Ændring i leverandører m.v.	-145.244	-1.507.740
	<u>-2.718.254</u>	<u>-1.852.261</u>