

ERHVERVSSTYRELSEN

**Janderup Brugsforening**

**Vesterled 30**

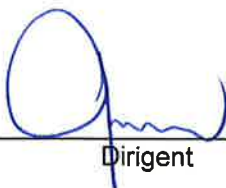
**6851 Janderup**

CVR nr. 43 78 74 11

**Årsrapport 2016**

(121. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 5/4 2017



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

## **Ledelsesberetning**

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

## Ledelsespåtegning

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

Janderup, den 7. marts 2017

### Direktion



Uddeler Paul Erik Juul Iversen

### Bestyrelse

Jens Villadsen  
formand




Kirsten Kølbæk

Steen Riber Iversen




Tove Sørensen

Mona Marie Hedegård Hansen




Doris Christensen



Henrik Vestergaard Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til medlemmerne i Janderup Brugsforening*

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Janderup 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

## Den uafhængige revisors erklæringer

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- 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.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 7. marts 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Janderup Brugsforening Vesterled 30 6851 Janderup  Telefon: 75258003 E-mail: 03329@coop.dk  CVR-nr.: 43 78 74 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Varde kommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Jens Villadsen, formand Steen Riber Iversen Mona Marie Hedegård Hansen Kirsten Kølbæk Tove Sørensen Doris Christensen Henrik Vestergaard Sørensen
<b>Direktion</b>	Uddeler Paul Erik Juul Iversen
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Kokholm 1B 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Andelskassen Otto Frellos Plads 4 6800 Varde

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2017, kl. 18.00, på Eventyrgården.

#### 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: Jens Villadsen, Mona Marie Hedegård Hansen, Kirsten Kølbæk og Doris Christensen
7. Valg af suppleant
8. Eventuelt.

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	18.701	19.034	19.527	19.415	20.750
Bruttoresultat	2.209	2.194	2.119	2.114	2.362
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	395	386	276	261	369
Resultat af finansielle poster	177	163	182	168	200
Årets resultat	451	472	339	350	425
<b>Balance</b>					
Balancesum	8.422	8.028	7.754	7.326	6.912
Egenkapital	7.687	7.234	6.759	6.417	6.062
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	91,3%	90,1%	87,2%	87,6%	87,7%
Forrentning af egenkapital	6,0%	6,7%	5,1%	5,6%	7,3%
Årets resultat i % af nettoomsætningen	2,5%	2,5%	1,7%	1,9%	2,0%

### 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  
nettoomsætningen

Årets resultat efter skat x 100 / nettoomsætningen



## 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. 450.900, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.687.465.

### 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 Janderup 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.

### 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Finansielle 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 affholdes 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

### Tilgodehavende 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 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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		18.700.577	19.033.790
Andre driftsindtægter		50.240	53.670
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-15.518.544	-15.837.822
Andre eksterne omkostninger		-1.023.481	-1.055.678
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.208.792</b>	<b>2.193.960</b>
Personaleomkostninger	1	-1.603.204	-1.583.575
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>605.588</b>	<b>610.385</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-211.076	-224.076
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>394.512</b>	<b>386.309</b>
Finansielle indtægter	2	179.871	165.825
Finansielle omkostninger		-2.653	-2.339
<b>Resultat før skat</b>		<b>571.730</b>	<b>549.795</b>
Skat af årets resultat		-120.830	-77.809
<b>Årets resultat</b>		<b>450.900</b>	<b>471.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		450.900	471.986
		<b>450.900</b>	<b>471.986</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Grunde og bygninger		2.075.075	2.142.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>272.091</u>	<u>415.356</u>
		<u>2.347.166</u>	<u>2.558.234</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	659.246	591.612
Andre tilgodehavender	4	<u>39.843</u>	<u>59.562</u>
		<u>699.089</u>	<u>651.174</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.046.255</b></u>	<u><b>3.209.408</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.334.102</u>	<u>1.284.712</u>
		<u>1.334.102</u>	<u>1.284.712</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.012	118.396
Andre tilgodehavender		3.774.624	3.305.042
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>12.184</u>	<u>0</u>
		<u>3.918.820</u>	<u>3.423.438</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>122.479</u>	<u>110.808</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>5.375.401</b></u>	<u><b>4.818.958</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>8.421.656</b></u>	<u><b>8.028.366</b></u>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Andelskapital		16.676	13.872
Overført resultat		7.670.789	7.219.882
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.687.465</b>	<b>7.233.754</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		254.876	257.048
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>254.876</b>	<b>257.048</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter	6	58.000	63.800
		58.000	63.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	5.800	5.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.811	66.526
Selskabsskat		31.530	32.406
Anden gæld		333.174	369.032
		421.315	473.764
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>479.315</b>	<b>537.564</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>8.421.656</b>	<b>8.028.366</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitaloppførelse**

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	13.872	7.219.889	7.233.761
Tilgang andelskapital	2.804	0	2.804
Årets resultat	<u>0</u>	<u>450.900</u>	<u>450.900</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>16.676</u></b>	<b><u>7.670.789</u></b>	<b><u>7.687.465</u></b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.366.123	1.349.888
Pensionsforsikringer	104.302	102.499
Andre omkostninger til social sikring	80.964	75.606
Andre personaleomkostninger	51.815	55.582
	<u>1.603.204</u>	<u>1.583.575</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	120.980	128.136
Andre finansielle indtægter	58.891	37.689
	<u>179.871</u>	<u>165.825</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	<u>3.411.874</u>	<u>958.194</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.411.874</u>	<u>958.194</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.268.994	542.836
Årets afskrivninger	<u>67.805</u>	<u>143.267</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.336.799</u>	<u>686.103</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><u>2.075.075</u></u>	<u><u>272.091</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Finansielle anlægsaktiver

#### Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver

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

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

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12.184	0
---	--------	---

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	12.184	0
Lån optaget og indfriet i året	16.125	0

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	69.600	63.800	5.800	29.000
	<b>69.600</b>	<b>63.800</b>	<b>5.800</b>	<b>29.000</b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 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 kr. 256.118.

Foreningen har indskudt kr. 3.000.000 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmarks A/S opløsning eller konkurs. Gældsbrevene forfalder i 2017.

Foreningen har indskudt kr. 59.562 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 39.843 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 19.719 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånekapitalen er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 600.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 2.075.075.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos COOP i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 3.122.356.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har foreningen stillet en bankgaranti på kr. 50.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst anden hæftelse, kr. 145.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør kr. 2.075.075.