

Gadstrup Brugsforening A.M.B.A.

Dyssegårdsvej 32

4621 Gadstrup

CVR nr. 43 99 63 12

Årsrapport 2016

(125. regnskabsår)

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

Hans Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

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

Gadstrup, den 8. marts 2017

Direktion

Uddeler Esben Bruun-Schmidt

Bestyrelse

Henning Riber
formand

Tina Winding Tofte

Charlotte Gade Olsen

Søren Ib Cruys-Bagger

Kristen Mathiasen

Frank Roslyng-Stilou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Gadstrup Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gadstrup Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om foreningens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for regnskabsaflæggelsen med baggrund i fortsat drift, herunder finansiering og sikring af tilstrækkelig med likviditet til brug for kommende års drift, investeringer og låneafvikling. Der er afgivet tilsagn fra långiver om finansieringsramme og det er ledelsens vurdering, at det opnåede tilsagn om lån er tilstrækkeligt til brug for finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 8. marts 2017

Beierholm

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 34 71 30 22

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Gadstrup Brugsforening A.M.B.A. Dyssegårdsvej 32 4621 Gadstrup Telefon: 46 19 00 03 CVR-nr.: 43 99 63 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Roskilde
Bogføring	COOP koncernøkonomi
Bestyrelse	Henning Riber, formand Tina Winding Tofte Charlotte Gade Olsen Søren Ib Cruys-Bagger Kristen Mathiasen Frank Roslyng-Stilou
Direktion	Uddeler Esben Bruun-Schmidt
Revision	Beierholm statsautoriserede revisorer Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.30, i RamsøHallens cafeteria. 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: Henning Riber, Tina Winding Tofte, Charlotte Gade Olsen Valg af suppleant. 7. 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.
Hovedtal					
Nettoomsætning	21.961	23.275	24.441	24.305	25.198
Bruttoresultat	1.802	2.100	2.363	2.250	2.684
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-1.680	-607	-240	-296	113
Resultat af finansielle poster	61	103	126	92	95
Årets resultat	-1.532	-410	-89	-121	173
Balance					
Balancesum	7.828	9.566	7.732	7.915	8.278
Egenkapital	2.121	3.653	4.035	4.118	4.228
Nøgletal					
Overskudsgrad	-7,6%	-2,6%	-1,0%	-1,2%	0,4%
Soliditetsgrad	27,1%	38,2%	52,2%	52,0%	51,1%
Forrentning af egenkapital	-53,1%	-10,7%	-2,2%	-2,9%	4,2%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

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

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 1.532.061, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.120.833.

Bestyrelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende. Det skal dog med i betragtningen om årets resultat, at der i 2016 er foretaget mange ting, som har betydet flere omkostninger. Disse omkostninger er afholdt med henblik på overskudsgivende aktivitet i fremtiden.

Ligeledes har vi vurderet en skønsmæssig regnskabsmæssig nedskrivning af vores anlæg på t. kr. 430 i kraft af vores negative resultater og for bedre at afspejle anlæggets fremtidige værdier.

Finansiering

Gadstrup Brugsforenings økonomi er naturligt præget af de seneste års negative resultater og dermed også negativ påvirkning af vores kapitalberedskab. Bestyrelsen har indgået aftaler med Låneforeningen via BA om tilførsel af lån på ialt kr. 500.000. Disse midler er tilgået i 2017 og likviditetsforøgelsen betyder, at vi får ro på vores likvide beredskab indtil driften igen er overskudsgivende - forventeligt i 2018.

Bestyrelse og uddeler anser på den baggrund foreningens kapital- og likvide beredskab for tilstrækkeligt til dækning af drift, investeringer og låneafvikling.

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 Gadstrup Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har foretaget en ændring af regnskabspraksis relateret til grunde og bygninger. Tidligere praksis har indeholdt en opskrivning af ejendommen foretaget ca. 1981 efter dagældende regelsæt. Denne opskrivning har hidtil korrekt været fastholdt under henvisning til §3 i bekendtgørelse om undtagelser fra lov erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. I og med, at vi ønsker en regnskabsaflæggelse i fuld overensstemmelse med gældende årsregnskabslov ændres praksis således, at opskrivningen tilbageføres.

Sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Konsekvensen af praksisændringen er ganske lille idet den oprindelige opskrivning er regnskabsmæssigt fuldt afskrevet. Konsekvenserne er derfor som følger:

Ændringen af ejendomsværdi kr. 0, ændring af primoegenkapital kr. 0, ændring af udskudt skat kr. 0. Der henvises iøvrigt til note 3 "Grunde og bygninger" samt note 4 "Egenkapital".

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 varer 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 rabatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 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	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender består af indestående i hovedforeninger, der måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 indeværende 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		21.961.295	23.274.577
Andre driftsindtægter		53.431	47.805
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-18.338.651	-19.463.578
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.873.964</u>	<u>-1.759.078</u>
Bruttoresultat		1.802.111	2.099.726
Personaleomkostninger	2	<u>-2.593.017</u>	<u>-2.346.882</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-790.906	-247.156
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-889.382</u>	<u>-360.100</u>
Resultat før finansielle poster		-1.680.288	-607.256
Finansielle indtægter	4	181.052	199.339
Finansielle omkostninger	5	<u>-120.233</u>	<u>-96.576</u>
Resultat før skat		-1.619.469	-504.493
Skat af årets resultat		<u>87.408</u>	<u>94.946</u>
Årets resultat		<u>-1.532.061</u>	<u>-409.547</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-1.532.061</u>	<u>-409.547</u>
		<u>-1.532.061</u>	<u>-409.547</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		4.248.701	3.807.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.038.855	1.441.541
		<u>5.287.556</u>	<u>5.249.075</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		908.674	814.462
Andre tilgodehavender		118.815	118.815
		<u>1.027.489</u>	<u>933.277</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.315.045</u>	<u>6.182.352</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.199.117	1.351.990
		<u>1.199.117</u>	<u>1.351.990</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.997	72.316
Andre tilgodehavender		25.188	1.849.620
Selskabsskat		25.108	27.115
Periodeafgrænsningsposter		8.251	0
		<u>107.544</u>	<u>1.949.051</u>
Likvide beholdninger		<u>206.588</u>	<u>82.940</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.513.249</u>	<u>3.383.981</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.828.294</u>	<u>9.566.333</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		27.128	26.801
Reserve for opskrivninger		0	596.410
Overført resultat		2.093.705	3.029.356
Egenkapital i alt		2.120.833	3.652.567
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		0	87.408
Hensatte forpligtelser i alt		0	87.408
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		3.238.689	1.310.686
		3.238.689	1.310.686
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		178.874	130.430
Kreditinstitutter		0	1.629.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.746.363	2.381.409
Anden gæld		543.535	374.682
		2.468.772	4.515.672
Gældsforpligtelser i alt		5.707.461	5.826.358
PASSIVER I ALT			
		7.828.294	9.566.333
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningens ledelse aflægger denne årsrapport ud fra forudsætningen om fortsat drift. (going concern).

Ledelsen vurderer, at der er risiko for Gadstrup Brugsforenings fortsatte drift. Baggrunden for denne vurdering er at foreningen igennem nogle år har haft underskud og i 2016 realiseret et større underskud, som har reduceret egenkapitalen og likviditeten.

Ledelsen har foretaget flere tiltag i løbet af 2016 for at forbedre driften. Der er ansat en ny uddeler 1/10-2016, der er foretaget forskellige besparelser der først vil slå igennem i løbet af 2017.

Det udarbejdede budget for 2017 viser en markant forbedring uden der forventes overskud, men en indtjening der kan dække driften samt pleje foreningens gæld.

Foreningens ledelse har optaget lån hos Brugsforeningens Arbejdsgiversforening på t.kr. 500 i starten af 2017, således forenings likviditetsberedskab er af en størrelse til at pleje foreningens forpligtelser.

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.279.810	2.032.733
Pensionsforsikringer	119.212	104.478
Andre omkostninger til social sikring	125.841	115.721
Andre personaleomkostninger	68.154	93.950
	<u>2.593.017</u>	<u>2.346.882</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	459.382	360.100
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>430.000</u>	<u>0</u>
	<u>889.382</u>	<u>360.100</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	111.978	70.283
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.404	289.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>430.000</u>	<u>0</u>
	<u>889.382</u>	<u>360.100</u>
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	173.376	190.140
Andre finansielle indtægter	<u>7.676</u>	<u>9.199</u>
	<u>181.052</u>	<u>199.339</u>
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	267	4.468
Andre finansielle omkostninger	<u>119.966</u>	<u>92.108</u>
	<u>120.233</u>	<u>96.576</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	4.109.197	2.487.735
Tilgang i årets løb	<u>553.145</u>	<u>374.718</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.662.342</u>	<u>2.862.453</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	764.628	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>-764.628</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.066.291	1.046.194
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-764.628	0
Årets nedskrivninger	0	430.000
Årets afskrivninger	<u>111.978</u>	<u>347.404</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>413.641</u>	<u>1.823.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>4.248.701</u>	<u>1.038.855</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	26.801	596.410	3.029.356	3.652.567
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-596.410	596.410	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	26.801	0	3.625.766	3.652.567
Kontant kapitalforhøjelse	327	0	0	327
Årets resultat	0	0	-1.532.061	-1.532.061
Egenkapital 31. december 2016	27.128	0	2.093.705	2.120.833

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.441.116	3.417.563	178.874	2.587.804
	1.441.116	3.417.563	178.874	2.587.804

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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 kr. 271.704.

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og låneforening, t.kr. 3.418, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.249.

Der er udstedt ejerpantebrev, t.kr. 2.200, med pant i ejendommen, der er i foreningens besiddelse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.249.

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. 225.082.