

**Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.**

**Boeslunde Byvej 137**

**4242 Boeslunde**

CVR nr. 44 22 47 12

**Årsrapport 2016**

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

---

Charlotte Cruse  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

## **Ledelsesberetning**

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

## Ledelsespåtegning

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

Boeslunde, den 12. april 2017

### Direktion

Uddeler Jakob Bekker Hansen

### Bestyrelse

Kurt Stilling  
formand

Lars Aaby Larsen

Anne Hansen

Conni Lorentsen

Jens Risskov Knudsen

Charlotte Cruse

Marianne Borgstrøm

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til medlemmer i Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A. 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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at foreningen kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor foreningens årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

### 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.

### 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Vordingborg, den 12. april 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A.  
Boeslunde Byvej 137  
4242 Boeslunde

Telefon: 58140001  
E-mail: 04028@coop.dk  
Hjemmeside: [www.daglibrugsen.dk](http://www.daglibrugsen.dk)

CVR-nr.: 44 22 47 12  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Slagelse

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Kurt Stilling, formand  
Lars Aaby Larsen  
Anne Hansen  
Conni Lorentsen  
Jens Risskov Knudsen  
Charlotte Cruse  
Marianne Borgstrøm

### Direktion

Uddeler Jakob Bekker Hansen

### Revision

RSM Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017

#### 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:  
Valg af suppleant.  
På valg er:
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.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	17.596	18.240	18.625	18.881	20.170
Bruttoresultat	2.450	2.515	2.522	2.307	2.896
Resultat før finansielle poster	-593	-394	-253	-539	9
Resultat af finansielle poster	110	122	120	121	157
Årets resultat	-370	-187	-104	-276	142
<b>Balance</b>					
Balancesum	6.989	6.711	6.850	7.023	7.203
Egenkapital	4.807	5.177	5.364	5.468	5.743
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-3,4%	-2,2%	-1,4%	-2,9%	0,0%
Soliditetsgrad	68,8%	77,1%	78,3%	77,9%	79,7%
Forrentning af egenkapital	-7,4%	-3,5%	-1,9%	-4,9%	2,5%

### 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. 369.801, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.806.700.

### ***Usikkerhed om fortsat drift***

Ledelsen henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for, at ledelsen aflægger foreningens årsregnskab under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen bedømmer, at foreningens drift og likviditet vil kunne forbedres i de kommende år, og at en kommende låneansøgning til begærede lån til finansiering af drift og aktivitet vil blive imødekommet.

### **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 Boeslunde Sogns Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusivt 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 vedrørende værdipapirer, udbytte og fondsandele samt godtgørelse/tillæg 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 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	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Indestående i hovedforeninger, der indgår under andre tilgodehavender, måles til en værdi, der svarer 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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## 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 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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		17.595.866	18.240.215
Andre driftsindtægter		637.265	647.702
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-14.427.803	-15.151.617
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.355.085</u>	<u>-1.221.075</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.450.243</b>	<b>2.515.225</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.610.819</u>	<u>-2.542.308</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-160.576</b>	<b>-27.083</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-432.649</u>	<u>-367.122</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-593.225</b>	<b>-394.205</b>
Finansielle indtægter	3	115.427	124.359
Finansielle omkostninger	4	<u>-5.423</u>	<u>-1.904</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-483.221</b>	<b>-271.750</b>
Skat af årets resultat	5	<u>113.420</u>	<u>84.432</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-369.801</u></b>	<b><u>-187.318</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>-369.801</u>	<u>-187.318</u>
		<b><u>-369.801</u></b>	<b><u>-187.318</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Grunde og bygninger		3.360.308	3.461.568
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.010.531	950.126
		<u>4.370.839</u>	<u>4.411.694</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	546.893	480.181
Andre tilgodehavender	7	76.781	76.781
		<u>623.674</u>	<u>556.962</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.994.513</u></b>	<b><u>4.968.656</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.392.670	1.184.848
		<u>1.392.670</u>	<u>1.184.848</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.686	349.824
Andre tilgodehavender		137.366	45.837
Selskabsskat		15.500	16.453
		<u>481.552</u>	<u>412.114</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		27.921	26.909
		<u>27.921</u>	<u>26.909</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>92.064</u>	<u>118.451</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.994.207</u></b>	<b><u>1.742.322</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>6.988.720</u></b>	<b><u>6.710.978</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Overført resultat		<u>4.806.700</u>	<u>5.176.501</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>4.806.700</u></b>	<b><u>5.176.501</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>8.961</u>	<u>122.634</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.961</u></b>	<b><u>122.634</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.786.579	988.570
Anden gæld		379.364	423.273
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.116</u>	<u>0</u>
		<u>2.173.059</u>	<u>1.411.843</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.173.059</u></b>	<b><u>1.411.843</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>6.988.720</u></b>	<b><u>6.710.978</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitaloppørelse**

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	5.176.501	5.176.501
Årets resultat	<u>-369.801</u>	<u>-369.801</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>4.806.700</u></b>	<b><u>4.806.700</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Foreningen har i det aflagte årsregnskab foretaget investeringer, der har medført øget træk på likviditeten og ydermere har budgetterede besparelser på bl.a. lønprocenten og øvrige tiltag endnu ikke påvirket driften i fuldt omfang. Ledelsen har i den forbindelse igangsat yderligere tiltag til at forbedre foreningens drift og likviditet gennem arbejde med kort- og langsigtede prognoser, hvori besparelser og effektiviseringer er indarbejdet. Effekten heraf forventes at slå igennem i de kommende år. Samtidig har ledelsen igangsat dialog med långiver om mulighed for lån i aktiver, der er ufinansieret.

Ledelsen bedømmer ud fra ovenstående, at foreningens drift og likviditet vil kunne forbedres i de kommende år, og at en låneansøgning til begærede lån til finansiering af drift og aktivitet vil blive imødekommet. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om foreningens fortsatte drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.303.104	2.217.194
Pensionsforsikringer	90.694	92.354
Andre omkostninger til social sikring	165.347	147.813
Andre personaleomkostninger	51.674	84.947
	<u><b>2.610.819</b></u>	<u><b>2.542.308</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	108.232	116.462
Andre finansielle indtægter	7.195	7.897
	<u><b>115.427</b></u>	<u><b>124.359</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	3.200	1.866
Andre finansielle omkostninger	2.223	38
	<u><b>5.423</b></u>	<u><b>1.904</b></u>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	253	0
Årets udskudte skat	-113.673	-84.432
	<u>-113.420</u>	<u>-84.432</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		er materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	5.122.848	2.157.121
Tilgang i årets løb	0	391.795
Afgang i årets løb	0	-195.372
	<u>5.122.848</u>	<u>2.353.544</u>
Kostpris 31. december 2016		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.661.280	1.206.995
Årets afskrivninger	101.260	331.390
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-195.372
	<u>1.762.540</u>	<u>1.343.013</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		
	<u>1.762.540</u>	<u>1.343.013</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>3.360.308</b></u>	<u><b>1.010.531</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2016	210.950	102.595
Tilgang i årets løb	15.796	0
Afgang i årets løb	0	-25.814
Kostpris 31. december 2016	<u>226.746</u>	<u>76.781</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	313.129	0
Årets opskrivninger	<u>54.116</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>367.245</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	43.898	0
Årets nedskrivninger	<u>3.200</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>47.098</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>546.893</u></b>	<b><u>76.781</u></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

### 8 Eventualposter m.v.

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 t.kr. 250.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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. 171.

Der er noteret pantebrev, t.kr. 1.540, i foreningens ejendom overfor realkreditinstitut. Foreningen har ingen gæld til realkreditinstitut.