

Ribe og Omegns Brugsforening

Seminarievej 1

6760 Ribe

CVR nr. 45 75 79 19

Årsrapport 2016

(107. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 23/5 2017

Chresten Haugaard
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
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 Ribe og Omegns 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 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.

Ribe, den 3. april 2017

Direktion

Flemming Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Søren Tang Sørensen
formand

Lars Schack Jessen

Elisabeth Aggerbeck

Marianne Andreasen

Niels Jørn Skaarup

Sussie Olesen

Oluf Kristiansen

Mona Olesen Andersen

Henriette Vodder Nisgaard
medarbejderrepræsentant

Carsten Birk
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Ribe og Omegns Brugsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ribe og Omegns Brugsforening 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 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 revisionshandling, 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 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.

Kolding, den 3. april 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ribe og Omegns Brugsforening
Seminarievej 1
6760 Ribe

Telefon: 75421100
E-mail: 03500@coop.dk

CVR-nr.: 45 75 79 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Esbjerg kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Søren Tang Sørensen, formand
Lars Schack Jessen
Elisabeth Aggerbeck
Marianne Andreasen
Niels Jørn Skaarup
Sussie Olesen
Oluf Kristiansen
Mona Olesen Andersen
Henriette Vodder Nisgaard, medarbejderrepræsentant
Carsten Birk, medarbejderrepræsentant

Direktion

Flemming Rasmussen, direktør

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Danske Bank
J. Lauritzens Plads 3
6760 Ribe

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					
Bruttofortjeneste	34.296	35.917	32.110	32.337	32.613
Resultat før finansielle poster	360	3.136	-110	886	256
Resultat af finansielle poster	640	599	372	327	473
Årets resultat	716	3.262	480	1.288	463
Balance					
Balancesum	90.813	82.940	82.060	82.960	80.793
Investering i materielle anlægsaktiver	1.254	3.717	2.623	3.763	5.650
Egenkapital	54.553	53.787	50.508	49.982	48.670
Nøgletal					
Soliditetsgrad	60,1%	64,9%	61,6%	60,2%	60,2%
Forrentning af egenkapital	1,3%	6,3%	1,0%	2,6%	1,0%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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 væsentligste aktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 715.929, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 54.552.517.

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 Ribe og Omegns Brugsforening 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursregulering værdipapirer, 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 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 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i rentebærende gæld samt indbetaling af andelskapital..

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		34.295.929	35.917.363
Personaleomkostninger	1	<u>-30.312.810</u>	<u>-28.925.323</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.983.119	6.992.040
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.622.719</u>	<u>-3.856.040</u>
Resultat før finansielle poster		360.400	3.136.000
Finansielle indtægter	3	1.193.563	1.200.471
Finansielle omkostninger	4	<u>-553.093</u>	<u>-601.829</u>
Resultat før skat		1.000.870	3.734.642
Skat af årets resultat		<u>-284.941</u>	<u>-472.317</u>
Årets resultat		<u>715.929</u>	<u>3.262.325</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>715.929</u>	<u>3.262.325</u>
		<u>715.929</u>	<u>3.262.325</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		50.476.747	51.152.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>5.460.796</u>	<u>7.153.432</u>
		<u>55.937.543</u>	<u>58.306.100</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	137.500	137.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	6.382.163	5.585.988
Andre tilgodehavender	7	<u>546.625</u>	<u>845.580</u>
		<u>7.066.288</u>	<u>6.569.068</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.003.831</u>	<u>64.875.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>13.270.909</u>	<u>12.085.284</u>
		<u>13.270.909</u>	<u>12.085.284</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.164.015	836.356
Andre tilgodehavender		481.474	2.062.710
Selskabsskat		<u>134.561</u>	<u>0</u>
		<u>1.780.050</u>	<u>2.899.066</u>
Likvide beholdninger		<u>12.758.247</u>	<u>3.080.713</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.809.206</u>	<u>18.065.063</u>
AKTIVER I ALT		<u>90.813.037</u>	<u>82.940.231</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		259.029	209.228
Overført resultat		<u>54.293.488</u>	<u>53.577.559</u>
Egenkapital i alt		<u>54.552.517</u>	<u>53.786.787</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>4.587.770</u>	<u>4.302.829</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.587.770</u>	<u>4.302.829</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	9	9.033.120	10.960.317
Kreditinstitutter		<u>548.090</u>	<u>631.739</u>
		<u>9.581.210</u>	<u>11.592.056</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.083.254	1.994.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.697.025	4.833.300
Selskabsskat		0	224.162
Anden gæld		<u>6.311.261</u>	<u>6.207.034</u>
		<u>22.091.540</u>	<u>13.258.559</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>31.672.750</u>	<u>24.850.615</u>
PASSIVER I ALT		<u>90.813.037</u>	<u>82.940.231</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	209.228	53.577.559	53.786.787
Indbetalt andelskapital	49.801	0	49.801
Årets resultat	<u>0</u>	<u>715.929</u>	<u>715.929</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>259.029</u>	<u>54.293.488</u>	<u>54.552.517</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		715.929	3.262.325
Reguleringer	13	3.267.190	3.867.847
Ændring i driftskapital	14	<u>8.877.031</u>	<u>-2.023.299</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.860.150	5.106.873
Renteindbetalinger og lignende		1.192.834	1.200.471
Renteudbetalinger og lignende		<u>-552.364</u>	<u>-601.829</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		13.500.620	5.705.515
Betalt selskabsskat		<u>-358.723</u>	<u>201.339</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>13.141.897</u>	<u>5.906.854</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.254.161	-3.716.679
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-637.303	-571.371
Salg af materielle anlægsaktiver		0	40.000
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>298.955</u>	<u>244.554</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-1.592.509</u>	<u>-4.003.496</u>
Tilbagebetaling af rentebærende gæld		-1.921.655	-1.877.259
Indbetalt andelskapital		<u>49.801</u>	<u>16.479</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-1.871.854</u>	<u>-1.860.780</u>
Ændring i likvider		<u>9.677.534</u>	<u>42.578</u>
Likvider 1. januar		<u>3.080.713</u>	<u>3.038.135</u>
Likvider 31. december		<u>12.758.247</u>	<u>3.080.713</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>12.758.247</u>	<u>3.080.713</u>
Likvider 31. december		<u>12.758.247</u>	<u>3.080.713</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	26.010.800	24.994.791
Pensionsforsikringer	850.050	868.774
Andre omkostninger til social sikring	2.263.247	1.891.560
Andre personaleomkostninger	1.188.713	1.170.198
	<u>30.312.810</u>	<u>28.925.323</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.902.000</u>	<u>1.983.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>83</u>	<u>79</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	3.622.719	3.856.040
	<u>3.622.719</u>	<u>3.856.040</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	965.683	1.007.730
Andre finansielle indtægter	227.880	192.741
	<u>1.193.563</u>	<u>1.200.471</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	16.000	13.200
Andre finansielle omkostninger	537.093	588.629
	<u>553.093</u>	<u>601.829</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	70.642.917	11.937.551
Tilgang i årets løb	<u>615.054</u>	<u>639.107</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>71.257.971</u>	<u>12.576.658</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	19.490.250	4.784.119
Årets afskrivninger	<u>1.290.974</u>	<u>2.331.743</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>20.781.224</u>	<u>7.115.862</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>50.476.747</u>	<u>5.460.796</u>

2016	2015
kr.	kr.

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således ifølge seneste aflagte årsrapport:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Syd- og Midtjylland Detail A/S	Ribe	25%	495.150	-12.909

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	5.040.981	845.580
Tilgang i årets løb	637.303	0
Afgang i årets løb	0	-298.955
Kostpris 31. december 2016	<u>5.678.284</u>	<u>546.625</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	894.528	0
Årets opskrivninger	<u>174.872</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.069.400</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	349.521	0
Årets nedskrivninger	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>365.521</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>6.382.163</u>	<u>546.625</u>

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 værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i DSM Holding A/S, hvor dagsværdien på kapitalandelene er fastsat til indre værdi jfr. seneste aflagte årsrapport, da kapitalandelene jfr. vedtægter/ejeraftale skal handles til indre værdi.

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 aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Noter til årsregnskabet

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	4.302.829	4.210.249
Hensat i året	284.941	92.580
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	4.587.770	4.302.829

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	3.959.851	3.907.894
Finansielle anlægsaktiver	628.067	394.935
Skattemæssigt underskud	-148	0
	4.587.770	4.302.829

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.867.173	11.033.982	1.992.054	2.747.839
Kreditinstitutter	718.946	630.482	91.200	0
	13.586.119	11.664.464	2.083.254	2.747.839

10 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 3.066.609.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter 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 har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 66.

Foreningen har indskudt kr. 805.580 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 546.625 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 258.955 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.

Noter til årsregnskabet

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 11.034, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 50.174.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 2.900, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 50.174.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 1.536.623.

Pantebreve nom. kr. 210.000 med pant i ejendommene, ligger i egen beholdning.

Pengeinstituttet har stillet garanti, kr. 75.000 overfor en leverandør.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-1.193.563	-1.031.639
Finansielle omkostninger	553.093	588.629
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	3.622.719	3.838.540
Skat af årets resultat	284.941	472.317
	<u>3.267.190</u>	<u>3.867.847</u>

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.185.625	-42.747
Ændring i tilgodehavender	1.257.577	-1.035.649
Ændring i leverandører m.v.	8.805.079	-944.903
	<u>8.877.031</u>	<u>-2.023.299</u>