

Ølsemagle Brugsforening A.M.B.A.

Ølsemaglevej 19

4600 Køge

CVR nr. 49 99 22 11

Årsrapport 2016

(127. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 25/4 2017

Kai Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter til årsregnskabet	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ølsemagle Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsemagle, den 3. april 2017

Direktion

Uddeler Per Nørholm

Bestyrelse

Steen Amsted
formand

Henrik Jørgensen

Michal Nielsen

Pia Folkmann

Claus Rømer

Søren Kruuse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder 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.

Vordingborg, den 3. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Ølsemagle Brugsforening A.M.B.A. Ølsemaglevej 19 4600 Køge Telefon: 56654250 E-mail: 04590@coop.dk Hjemmeside: www.superbrugsen.dk CVR-nr.: 49 99 22 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Køge
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Steen Amsted, formand Henrik Jørgensen Michal Nielsen Pia Folkmann Claus Rømer Søren Kruuse
Direktion	Uddeler Per Nørholm
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Jyske Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2017, kl. 19.00, i Rishøj Idrætscenter.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Forelæggelse 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:
Steen Amsted - (villig til genvalg)
Michal Nielsen - (villig til genvalg)
Claus Rømer - (villig til genvalg)
Valg af suppleant.
På valg er:
Mikkel Eskildsen - (villig til genvalg)
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					
Resultat					
Nettoomsætning	119.688	125.400	129.961	133.507	135.959
Bruttoresultat	14.810	14.679	13.061	12.683	13.894
Resultat før finansielle poster	1.961	1.355	153	-586	903
Resultat af finansielle poster	774	729	720	635	925
Årets resultat	2.201	1.893	689	624	1.374
Balance					
Balancesum	50.221	45.967	45.884	44.289	41.776
Egenkapital	25.041	22.763	20.962	20.087	19.237
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,6%	1,1%	0,1%	-0,4%	0,7%
Soliditetsgrad	49,9%	49,5%	45,7%	45,4%	46,0%
Forrentning af egenkapital	9,2%	8,7%	3,4%	3,2%	7,4%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hoved aktivitet

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Øslemagle Brugsforening er en brugsforening med begrænset ansvar, der driver en SuperBrugs med benzinanlæg, en blomsterbutik, et benzinanlæg i Ølby Center med vaskehal samt et benzinanlæg med vaskehal på Vordingborgvej i Køge. Foreningens primære formål er at skaffe de bedst mulige varer til de laveste mulige priser til gavn for forbrugerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.200.678, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 25.040.710.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af medlemsbonus og 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, opskrivning af fondsandele, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt godtgørelse/tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktuel 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%.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

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 størrelse af selskabskapital, ændringer i medlemmernes driftslån samt afdrag på rentebærende gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		119.687.661	125.400.217
Andre driftsindtægter		306.015	271.010
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-98.241.952	-104.667.952
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.941.270</u>	<u>-6.324.070</u>
Bruttoresultat		14.810.454	14.679.205
Personaleomkostninger	1	<u>-11.701.393</u>	<u>-12.127.644</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.109.061	2.551.561
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.147.927</u>	<u>-1.196.775</u>
Resultat før finansielle poster		1.961.134	1.354.786
Finansielle indtægter	3	1.071.518	1.122.965
Finansielle omkostninger	4	<u>-297.857</u>	<u>-393.949</u>
Resultat før skat		2.734.795	2.083.802
Skat af årets resultat	5	<u>-534.117</u>	<u>-190.364</u>
Årets resultat		<u>2.200.678</u>	<u>1.893.438</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		34.430.659	31.889.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.363.218</u>	<u>2.413.420</u>
		<u>37.793.877</u>	<u>34.302.980</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	4.875.850	4.328.921
Andre tilgodehavender	8	<u>463.745</u>	<u>463.745</u>
		<u>5.339.595</u>	<u>4.792.666</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>43.133.472</u>	<u>39.095.646</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.595.910</u>	<u>4.128.670</u>
		<u>4.595.910</u>	<u>4.128.670</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		414.758	357.529
Andre tilgodehavender		441.551	1.023.011
Selskabsskat		102.529	154.527
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>255.922</u>	<u>155.759</u>
		<u>1.214.760</u>	<u>1.690.826</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>33.670</u>	<u>31.210</u>
		<u>33.670</u>	<u>31.210</u>
Likvide beholdninger		<u>1.243.357</u>	<u>1.020.977</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.087.697</u>	<u>6.871.683</u>
AKTIVER I ALT		<u>50.221.169</u>	<u>45.967.329</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		135.284	98.504
Overført resultat		<u>24.905.426</u>	<u>22.664.611</u>
Egenkapital i alt		<u>25.040.710</u>	<u>22.763.115</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>4.742.844</u>	<u>4.249.195</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.742.844</u>	<u>4.249.195</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	11	7.671.549	8.637.607
Kreditinstitutter		2.512.764	0
Anden gæld		<u>1.108.858</u>	<u>1.108.858</u>
		<u>11.293.171</u>	<u>9.746.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.261.115	907.872
Kreditinstitutter		0	68.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.599.566	5.686.812
Anden gæld		2.235.799	2.545.292
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>47.964</u>	<u>0</u>
		<u>9.144.444</u>	<u>9.208.554</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.437.615</u>	<u>18.955.019</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>50.221.169</u>	<u>45.967.329</u>
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Finansielle instrumenter	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	98.504	22.664.611	22.763.115
Kontant kapitalforhøjelse	36.780	0	36.780
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	40.137	40.137
Årets resultat	0	2.200.678	2.200.678
Egenkapital 31. december 2016	135.284	24.905.426	25.040.710

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		2.200.678	1.893.438
Reguleringer	17	908.383	658.051
Ændring i driftskapital	18	<u>-391.947</u>	<u>-453.697</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.717.114	2.097.792
Renteindbetalinger og lignende		566.940	584.491
Renteudbetalinger og lignende		<u>-288.847</u>	<u>-387.282</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		2.995.207	2.295.001
Betalt selskabsskat		<u>5.126</u>	<u>22.416</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.000.333	2.317.417
Køb af materielle anlægsaktiver		-4.638.821	-171.964
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-49.811	-54.052
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>0</u>	<u>137.386</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-4.688.632	-88.630
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-911.167	-914.740
Ændringer i medlemmernes driftslån		0	-50.841
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-130.836	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		3.000.000	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter, låneomkostninger		-10.600	0
Indskud af medlemskapital		<u>36.780</u>	<u>16.775</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.984.177	-948.806
Ændring i likvider		295.878	1.279.981
Likvide beholdninger		1.020.977	120.400
Værdipapirer		31.210	31.280
Kassekredit		<u>-68.578</u>	<u>-448.122</u>
Likvider 1. januar		983.609	-296.442
Kursregulering omsætningsværdipapirer		<u>-2.460</u>	<u>70</u>
Likvider 31. december		<u>1.277.027</u>	<u>983.609</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.243.357	1.020.977
Værdipapirer		33.670	31.210
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-68.578</u>
Likvider 31. december		<u>1.277.027</u>	<u>983.609</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.175.989	10.557.152
Pensionsforsikringer	229.833	218.836
Andre omkostninger til social sikring	868.760	867.074
Andre personaleomkostninger	426.811	484.582
	<u>11.701.393</u>	<u>12.127.644</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.282.613</u>	<u>1.231.302</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>31</u>
Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.147.927</u>	<u>1.196.775</u>
	<u>1.147.927</u>	<u>1.196.775</u>
der fordeler sig således		
Bygninger	372.985	351.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>774.942</u>	<u>845.259</u>
	<u>1.147.927</u>	<u>1.196.775</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.004.236	1.076.948
Andre finansielle indtægter	<u>67.282</u>	<u>46.017</u>
	<u>1.071.518</u>	<u>1.122.965</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.000	6.667
Andre finansielle omkostninger	292.857	387.282
	<u>297.857</u>	<u>393.949</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	51.788	0
Årets udskudte skat	482.329	190.364
	<u>534.117</u>	<u>190.364</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	2.200.678	1.893.438
	<u>2.200.678</u>	<u>1.893.438</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	37.790.492	5.169.349
Tilgang i årets løb	2.914.084	1.724.737
Afgang i årets løb	0	-1.491.254
	<u>40.704.576</u>	<u>5.402.832</u>
Kostpris 31. december 2016	40.704.576	5.402.832
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.900.932	2.755.926
Årets afskrivninger	372.985	774.942
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.491.254
	<u>6.273.917</u>	<u>2.039.614</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>34.430.659</u>	<u>3.363.218</u>

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2016	1.008.209	463.745
Tilgang i årets løb	49.811	0
Kostpris 31. december 2016	1.058.020	463.745
Opskrivninger 1. januar 2016	3.530.435	0
Årets opskrivninger	502.118	0
Opskrivninger 31. december 2016	4.032.553	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	209.723	0
Årets nedskrivninger	5.000	0
Nedskrivninger 31. december 2016	214.723	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	4.875.850	463.745

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.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	4.249.195	4.092.283
Hensat i året	<u>493.649</u>	<u>156.957</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>4.742.844</u>	<u>4.249.195</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	4.169.070	4.070.721
Finansielle anlægsaktiver	573.774	497.547
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>-319.073</u>
	<u>4.742.844</u>	<u>4.249.195</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Langfristet gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.545.479	8.576.264	904.715	3.671.020
Kreditinstitutter	0	2.869.164	356.400	1.087.164
Anden gæld	<u>1.108.858</u>	<u>1.108.858</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10.654.337</u>	<u>12.554.286</u>	<u>1.261.115</u>	<u>4.758.184</u>

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

13 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

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 er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 1.357.

Noter til årsregnskabet

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.282, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 34.901.

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 t.kr. 893.

15 Finansielle instrumenter

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappene har en hovedstol på DKK 8,256 mio. og en løbetid på 9 år til udløb den 30.12.2025. Renteswappene er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -335. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst efter skat på t.DKK 40, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappene er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

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 brugen på sædvanlige vilkår.

	2016	2015
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.071.518	-1.122.965
Finansielle omkostninger	297.857	393.877
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.147.927	1.196.775
Skat af årets resultat	534.117	190.364
	<u>908.383</u>	<u>658.051</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-467.240	695.416
Ændring i tilgodehavender	424.068	-477.426
Ændring i leverandører m.v.	-348.775	-671.687
	<u>-391.947</u>	<u>-453.697</u>