

**Nørre Aaby Brugsforening A.M.B.A.**

**Grønnegade 12**

**5580 Nørre Åby**

CVR nr. 53 89 45 18

**Årsrapport 2016**

(101. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 18/4 2017

---

Henning Meyer Mortensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 Nørre Aaby 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.

Nørre Aaby, den 7. april 2017

### Direktion

Mads Vinther  
uddeler

### Bestyrelse

Majbritt Christensen  
formand

Hanne Skovbo Nielsen

Jimmi Maigaard Nyker  
Christensen

Kirsten Møller Nielsen

Ivan Madsen Weigand

Susan Herforth

Leif Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Nørre Aaby Brugsforening A.M.B.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Aaby 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 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 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.

Odense, den 7. april 2017

## Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder  
Statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Nørre Aaby Brugsforening A.M.B.A.  
Grønnegade 12  
5580 Nørre Åby

Telefon: 6442 1225  
Telefax: 6442 1233  
E-mail: Mads.Vinther@superbrugsen.dk  
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 53 89 45 18  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Middelfart

### Bestyrelse

Majbritt Christensen, formand  
Hanne Skovbo Nielsen  
Jimmi Maigaard Nyker Christensen  
Kirsten Møller Nielsen  
Ivan Madsen Weigand  
Susan Herforth  
Leif Christensen

### Direktion

Mads Vinther, uddeler

### Revision

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Munkehatten 1B  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Nordea Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. april 2017, kl. 19.00, i Vestfynshallerne.

#### **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: Majbritt Christensen, Ivan Madsen Weigand, Leif Christensen og Kirsten Nielsen.
7. Eventuelt.

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 680.607, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 11.987.952.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

## 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>					
Bruttofortjeneste	8.218	8.342	9.369	9.111	8.965
Resultat før af- og nedskrivninger	482	296	1.182	1.204	1.416
Resultat før finansielle poster	-902	-1.217	-291	-233	-43
Resultat af finansielle poster	221	226	203	177	225
Årets resultat	-681	-906	-60	-31	136
<b>Balance</b>					
Balancesum	17.278	19.993	21.552	21.343	21.367
Egenkapital	11.988	12.649	13.543	13.586	13.598
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	-4,8%	-5,9%	-1,4%	-1,1%	-0,2%
Soliditetsgrad	69,4%	63,3%	62,8%	63,7%	63,6%
Forrentning af egenkapital	-5,5%	-6,9%	-0,4%	-0,2%	1,0%



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørre Aaby 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.

### 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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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	10-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### 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.

#### 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 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%.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### 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.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.218.407</b>	<b>8.342.177</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-7.736.529</u>	<u>-8.046.615</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>481.878</b>	<b>295.562</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.383.894</u>	<u>-1.512.935</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-902.016</b>	<b>-1.217.373</b>
Finansielle indtægter	3	277.354	293.313
Finansielle omkostninger	4	<u>-55.945</u>	<u>-67.742</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-680.607</b>	<b>-991.802</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>85.717</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-680.607</u></b>	<b><u>-906.085</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-680.607</u>	<u>-906.085</u>
		<b><u>-680.607</u></b>	<b><u>-906.085</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	5		
Grunde og bygninger		8.082.208	9.509.841
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.231.808</u>	<u>2.914.970</u>
		<u>10.314.016</u>	<u>12.424.811</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	55.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	<u>1.802.011</u>	<u>1.638.985</u>
		<u>1.802.011</u>	<u>1.693.985</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>12.116.027</u></b>	<b><u>14.118.796</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>4.489.715</u>	<u>4.293.715</u>
		<u>4.489.715</u>	<u>4.293.715</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.349	332.322
Andre tilgodehavender		55.218	809.986
Selskabsskat		<u>38.971</u>	<u>38.995</u>
		<u>343.538</u>	<u>1.181.303</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>328.294</u>	<u>398.969</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.161.547</u></b>	<b><u>5.873.987</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>17.277.574</u></b>	<b><u>19.992.783</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		94.221	74.299
Overført resultat		<u>11.893.731</u>	<u>12.574.341</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>11.987.952</u></b>	<b><u>12.648.640</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter	9	<u>350.000</u>	<u>1.800.000</u>
		<u>350.000</u>	<u>1.800.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	450.000	450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.199.601	3.689.596
Anden gæld		<u>1.290.021</u>	<u>1.404.547</u>
		<u>4.939.622</u>	<u>5.544.143</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.289.622</u></b>	<b><u>7.344.143</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>17.277.574</u></b>	<b><u>19.992.783</u></b>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

**Egenkapitaloppgørelse**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	94.221	12.574.338	12.668.559
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-680.607</u>	<u>-680.607</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>94.221</u></b>	<b><u>11.893.731</u></b>	<b><u>11.987.952</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-680.607	-906.085
Reguleringer	7	1.073.067	1.213.772
Ændring i driftskapital	8	<u>37.220</u>	<u>-75.725</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		429.680	231.962
Renteindbetalinger og lignende		148.813	293.313
Renteudbetalinger og lignende		<u>-36.626</u>	<u>-67.742</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		541.867	457.533
Modtaget selskabsskat		<u>38.996</u>	<u>38</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>580.863</u>	<u>457.571</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-158.759	-540.838
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-40.997	-61.783
Salg af materielle anlægsaktiver		995.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>53.218</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u>848.462</u>	<u>-602.621</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		<u>-1.500.000</u>	<u>-450.000</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u>-1.500.000</u>	<u>-450.000</u>
<b>Ændring i likvider</b>		<u>-70.675</u>	<u>-595.050</u>
<b>Likvider 1. januar</b>		<u>398.969</u>	<u>994.019</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>328.294</b></u>	<u><b>398.969</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>328.294</u>	<u>398.969</u>
<b>Likvider 31. december</b>		<u><b>328.294</b></u>	<u><b>398.969</b></u>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.742.605	6.973.124
Pensionsforsikringer	271.175	285.258
Andre omkostninger til social sikring	517.942	499.848
Andre personaleomkostninger	<u>204.807</u>	<u>288.385</u>
	<b><u>7.736.529</u></b>	<b><u>8.046.615</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>21</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.383.894</u>	<u>1.512.935</u>
	<b><u>1.383.894</u></b>	<b><u>1.512.935</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	128.541	137.636
Andre finansielle indtægter	<u>148.813</u>	<u>155.677</u>
	<b><u>277.354</u></b>	<b><u>293.313</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	6.511	17.201
Andre finansielle omkostninger	<u>49.434</u>	<u>50.541</u>
	<b><u>55.945</u></b>	<b><u>67.742</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	19.110.896	6.622.257
Tilgang i årets løb	0	158.759
Afgang i årets løb	<u>-1.327.508</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>17.783.388</u>	<u>6.781.016</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.601.060	3.707.287
Årets afskrivninger	541.973	841.921
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-441.853</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>9.701.180</u>	<u>4.549.208</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>8.082.208</u></b>	<b><u>2.231.808</u></b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	958.638
Tilgang i årets løb	<u>40.997</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>999.635</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	680.346
Årets opskrivninger	<u>122.030</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>802.376</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.802.011</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

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-277.354	-293.313
Finansielle omkostninger	55.945	67.742
Regnskabsmæssig fortj. salg af ejendom excl. omk.	-109.340	0
Af- og nedskrivninger	1.383.894	1.512.935
Skat af årets resultat	0	-85.717
Indbetalt andelskapital	19.922	12.125
	<u>1.073.067</u>	<u>1.213.772</u>

<b>8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-196.000	122.386
Ændring i tilgodehavender	837.741	-68.159
Ændring i leverandører m.v.	-604.521	-129.952
	<u>37.220</u>	<u>-75.725</u>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>2.250.000</u>	<u>800.000</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.250.000</b></u>	<u><b>800.000</b></u>	<u><b>450.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 10 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af butiksvareomsætningen ekskl. moms.

## Noter til årsregnskabet

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med t. kr. 100.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, i alt t.kr. 700, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 8.082.

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. 577.

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. 578.