

Marstal Brugsforening A.M.B.A.

Kirkestræde 2

5960 Marstal

CVR nr. 54 74 74 11

Årsrapport 2016

(48. regnskabsår)

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

Per Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	6
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 Marstal 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.

Marstal, den 28. marts 2017

Direktion

Hardy Overlund
uddeler

Bestyrelse

Finn Møller Madsen
formand

Lilian Groth Andersen

Tommy Christensen

Gitte Brygger

Anne Gjervig

Ina Gudmundsson

Thomas Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Marstal Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marstal 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 revisionshandling 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 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 28. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Marstal Brugsforening A.M.B.A.
Kirkestræde 2
5960 Marstal

Telefon: 6253 1780
E-mail: hardy.overlund@superbrugsen.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 54 74 74 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ærø

Bestyrelse

Finn Møller Madsen, formand
Lilian Groth Andersen
Tommy Christensen
Gitte Brygger
Anne Gjervig
Ina Gudmundsson
Thomas Hansen

Direktion

Hardy Overlund, uddeler

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 18.30, i Ærø Hallen.

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: Finn Møller Madsen, Tommy Christensen, Gitte Brygger og Ina Gudmundsson
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 170.606, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 22.682.266.

Resultat ligger under det forventede for 2016.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi forventer en stigende omsætning og indtjening i 2017.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Vi er storforbruger af el, vand og varme. Ved vores tidligere udvidelse blev der etableret CO2 anlæg til køl og frost, opsætning af LED lyskilder, ekstra isolering og karruseldør, så der ikke kan komme træk og kulde ind i butikken.

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 nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

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

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	15.974	16.657	15.518	14.687	12.081
Resultat før finansielle poster	121	815	523	-44	-3.274
Resultat af finansielle poster	97	12	-87	-203	-117
Årets resultat	171	641	403	-150	-2.528
Balance					
Balancesum	31.428	33.531	36.298	37.651	40.291
Egenkapital	22.682	22.499	21.850	21.434	21.568
- driftsaktivitet	2.831	5.672	2.931	2.746	-1.230
- investeringsaktivitet	-443	-572	-923	-109	-11.026
Nøgletal					
Afkastningsgrad	0,4%	2,3%	1,4%	-0,1%	-8,9%
Soliditetsgrad	72,2%	67,1%	60,2%	56,9%	53,5%
Forrentning af egenkapital	0,8%	2,9%	1,9%	-0,7%	-11,1%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marstal 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.

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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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 mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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	25 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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.

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer indbetaling af selskabskapital.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger .

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		15.973.966	16.656.771
Personaleomkostninger	1	<u>-13.118.848</u>	<u>-12.582.813</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.855.118	4.073.958
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.734.246</u>	<u>-3.258.977</u>
Resultat før finansielle poster		120.872	814.981
Finansielle indtægter	3	132.702	143.906
Finansielle omkostninger	4	<u>-35.417</u>	<u>-132.131</u>
Resultat før skat		218.157	826.756
Skat af årets resultat		<u>-47.551</u>	<u>-185.998</u>
Årets resultat		<u>170.606</u>	<u>640.758</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>170.606</u>	<u>640.758</u>
		<u>170.606</u>	<u>640.758</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		<u>0</u>	<u>330.000</u>
		<u>0</u>	<u>330.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		21.354.914	22.785.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.255.007</u>	<u>3.792.039</u>
		<u>24.609.921</u>	<u>26.577.139</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	55.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	<u>1.366.596</u>	<u>1.263.221</u>
		<u>1.366.596</u>	<u>1.318.221</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.976.517</u>	<u>28.225.360</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.753.050</u>	<u>3.638.292</u>
		<u>3.753.050</u>	<u>3.638.292</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		632.399	871.246
Andre tilgodehavender		41.733	715.488
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	<u>20.878</u>	<u>15.177</u>
		<u>695.010</u>	<u>1.601.911</u>
Likvide beholdninger		<u>1.003.720</u>	<u>65.936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.451.780</u>	<u>5.306.139</u>
AKTIVER I ALT		<u>31.428.297</u>	<u>33.531.499</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		86.371	73.423
Overført resultat		<u>22.595.895</u>	<u>22.425.288</u>
Egenkapital i alt		<u>22.682.266</u>	<u>22.498.711</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>806.264</u>	<u>843.589</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>806.264</u>	<u>843.589</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	1.463.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.363.994	6.070.991
Selskabsskat		67.632	96.136
Anden gæld		<u>2.508.141</u>	<u>2.558.676</u>
		<u>7.939.767</u>	<u>10.189.199</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.939.767</u>	<u>10.189.199</u>
PASSIVER I ALT		<u>31.428.297</u>	<u>33.531.499</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	73.423	22.425.289	22.498.712
Kontant kapitalforhøjelse	12.948	0	12.948
Årets resultat	0	170.606	170.606
Egenkapital 31. december 2016	86.371	22.595.895	22.682.266

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		170.606	640.758
Reguleringer	12	2.684.512	3.433.200
Ændring i driftskapital	13	<u>34.611</u>	<u>1.596.251</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.889.729	5.670.209
Renteindbetalinger og lignende		71.733	143.906
Renteudbetalinger og lignende		<u>-16.928</u>	<u>-132.131</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		2.944.534	5.681.984
Betalt selskabsskat		<u>-113.380</u>	<u>-10.044</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.831.154	5.671.940
Køb af materielle anlægsaktiver		-437.027	-591.121
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-48.087	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>42.192</u>	<u>19.320</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-442.922	-571.801
Indbetalt selskabskapital		<u>12.948</u>	<u>8.050</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		12.948	8.050
Ændring i likvider		2.401.180	5.108.189
Likvide beholdninger		65.936	104.335
Kassekredit		<u>-1.463.396</u>	<u>-6.609.984</u>
Likvider 1. januar		-1.397.460	-6.505.649
Likvider 31. december		<u>1.003.720</u>	<u>-1.397.460</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.003.720	65.936
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-1.463.396</u>
Likvider 31. december		<u>1.003.720</u>	<u>-1.397.460</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.431.471	10.868.415
Pensionsforsikringer	970.196	961.076
Andre omkostninger til social sikring	354.241	379.838
Andre personaleomkostninger	362.940	373.484
	<u>13.118.848</u>	<u>12.582.813</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.473.702</u>	<u>1.448.953</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>38</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	330.000	280.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.404.246	2.978.977
	<u>2.734.246</u>	<u>3.258.977</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	60.969	64.822
Andre finansielle indtægter	71.733	79.084
	<u>132.702</u>	<u>143.906</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.681	18.853
Andre finansielle omkostninger	29.736	113.278
	<u>35.417</u>	<u>132.131</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.400.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.070.000
Årets afskrivninger	<u>330.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	39.980.905	9.390.138
Tilgang i årets løb	0	437.027
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.797.352</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>39.980.905</u>	<u>8.029.813</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	17.195.805	5.598.099
Årets afskrivninger	1.430.186	974.059
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.797.352</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>18.625.991</u>	<u>4.774.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>21.354.914</u></u>	<u><u>3.255.007</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	1.130.884
Tilgang i årets løb	<u>48.087</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.178.971</u>
Værdiregulering 1. januar 2016	132.337
Årets værdiregulering	<u>55.288</u>
Værdiregulering 31. december 2016	<u>187.625</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.366.596</u></u>

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.

	2016	2015
	kr.	kr.
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>20.878</u>	<u>15.177</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Saldo primo	15.177	2.057
Køb	161.294	164.076
Salg	<u>-155.593</u>	<u>-150.956</u>
	<u><u>20.878</u></u>	<u><u>15.177</u></u>

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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.

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

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.100, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 21.355.

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. 655.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-132.702	-143.906
Finansielle omkostninger	35.417	132.131
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.734.246	3.258.977
Skat af årets resultat	47.551	185.998
	<u>2.684.512</u>	<u>3.433.200</u>
	2.684.512	3.433.200
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-114.758	64.617
Ændring i tilgodehavender	906.901	-41.471
Ændring i leverandører m.v.	-757.532	1.573.105
	<u>34.611</u>	<u>1.596.251</u>
	34.611	1.596.251