

Gudbjerg og Omegns Brugsforening A.M.B.A.

Teglværksvej 3

5892 Gudbjerg

CVR nr. 56 25 87 28

Årsrapport 2016

(104. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 8/4 2017

Hans-Erik Schou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	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 Gudbjerg og Omegns 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.

Gudbjerg, den 9. marts 2017

Direktion

Allan Kolding
uddeler

Bestyrelse

Vibeke Schou
formand

Arne Ploug

Anni Due Skov Olsen

Bent Hougaard

Karen Marie Greve Rathenburg

Ole Bønløkke Pedersen

Kresten Fog Bjerre

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Gudbjerg og Omegns Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gudbjerg og Omegns 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 9. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	<p>Gudbjerg og Omegns Brugsforening A.M.B.A. Teglværksvej 3 5892 Gudbjerg</p> <p>Telefon: 6225 1707 E-mail: 06082@coop.dk</p> <p>CVR-nr.: 56 25 87 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Svendborg</p>
Bestyrelse	<p>Vibeke Schou, formand Arne Ploug Anni Due Skov Olsen Bent Hougaard Karen Marie Greve Rathenburg Ole Bønløkke Pedersen Kresten Fog Bjerre</p>
Direktion	<p>Allan Kolding, uddeler</p>
Revision	<p>Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ</p>
Pengeinstitut	<p>Nordea Centrumpladsen 8 5700 Svendborg</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes 8. april 2017, kl. 19.00, i Gudbjerg Forsamlingshus.</p> <p>Dagsorden</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: Karen Marie Greve Rathenburg og Ole Bønløkke Pedersen Valg af suppleant. På valg er: Hans-Erik Schou og Thomas Pedersen 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. 103.276, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.347.671.

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.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	3.113	3.246	3.384	3.301	3.408
Resultat før af- og nedskrivninger	235	523	728	645	471
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-400	-82	118	28	-197
Resultat af finansielle poster	260	222	232	215	261
Årets resultat	-103	114	293	201	44
Balancesum	9.418	11.310	10.142	10.228	8.644
Investering i materielle anlægsaktiver	-999	-504	-85	-99	-19
Egenkapital	8.348	8.443	8.311	8.012	7.782
Nøgletal					
Soliditetsgrad	88,6%	74,7%	81,9%	78,3%	90,0%
Forrentning af egenkapital	-1,2%	1,4%	3,6%	2,5%	0,6%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudbjerg og Omegns 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg 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 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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
Produktionsbygninger	10-50 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender er ansvarlige lån der er indregnet til amortiseret kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 redriftsposter, 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.
Bruttofortjeneste		3.112.992	3.245.732
Personaleomkostninger	1	<u>-2.877.851</u>	<u>-2.722.673</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		235.141	523.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-635.270</u>	<u>-605.015</u>
Resultat før finansielle poster		-400.129	-81.956
Finansielle indtægter	3	261.677	250.134
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.933</u>	<u>-27.640</u>
Resultat før skat		-140.385	140.538
Skat af årets resultat	5	<u>37.109</u>	<u>-26.730</u>
Årets resultat		<u>-103.276</u>	<u>113.808</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-103.276</u>	<u>113.808</u>
		<u>-103.276</u>	<u>113.808</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		3.046.070	2.443.745
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.500.383</u>	<u>1.738.772</u>
		<u>4.546.453</u>	<u>4.182.517</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.052.645	928.906
Andre tilgodehavender	7	<u>2.097.782</u>	<u>4.097.782</u>
		<u>3.150.427</u>	<u>5.026.688</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.696.880</u>	<u>9.209.205</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.404.848</u>	<u>1.343.849</u>
		<u>1.404.848</u>	<u>1.343.849</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.571	107.810
Andre tilgodehavender		67.854	381.287
Selskabsskat		<u>23.975</u>	<u>33.918</u>
		<u>242.400</u>	<u>523.015</u>
Likvide beholdninger		<u>73.373</u>	<u>233.547</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.720.621</u>	<u>2.100.411</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.417.501</u>	<u>11.309.616</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		62.796	55.249
Overført resultat		<u>8.284.875</u>	<u>8.388.139</u>
Egenkapital i alt		<u>8.347.671</u>	<u>8.443.388</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>313.873</u>	<u>354.348</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>313.873</u>	<u>354.348</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.680	2.021.115
Anden gæld		<u>553.277</u>	<u>490.765</u>
		<u>755.957</u>	<u>2.511.880</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>755.957</u>	<u>2.511.880</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.417.501</u>	<u>11.309.616</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	55.249	8.388.151	8.443.400
Kontant kapitalforhøjelse	7.547	0	7.547
Årets resultat	0	-103.276	-103.276
Egenkapital 31. december 2016	62.796	8.284.875	8.347.671

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-103.276	113.808
Reguleringer	10	338.417	409.251
Ændring i driftskapital	11	<u>-1.512.333</u>	<u>966.467</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-1.277.192	1.489.526
Renteindbetalinger og lignende		261.677	234.923
Renteudbetalinger og lignende		<u>-1.933</u>	<u>-12.429</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		-1.017.448	1.712.020
Betalt selskabsskat		<u>-27.341</u>	<u>-41.861</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-1.044.789	1.670.159
Køb af materielle anlægsaktiver		-999.208	-503.645
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>1.883.823</u>	<u>-1.047.874</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		884.615	-1.551.519
Salg af egne kapitalandele		<u>0</u>	<u>7.825</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	7.825
Ændring i likvider		<u>-160.174</u>	<u>126.465</u>
Likvider 1. januar		<u>233.547</u>	<u>107.082</u>
Likvider 31. december		<u><u>73.373</u></u>	<u><u>233.547</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>73.373</u>	<u>233.547</u>
Likvider 31. december		<u><u>73.373</u></u>	<u><u>233.547</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.497.229	2.324.055
Pensionsforsikringer	120.387	117.936
Andre omkostninger til social sikring	183.330	159.088
Andre personaleomkostninger	76.905	121.594
	<u>2.877.851</u>	<u>2.722.673</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>635.270</u>	<u>605.015</u>
	<u>635.270</u>	<u>605.015</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	147.675	211.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>487.595</u>	<u>393.753</u>
	<u>635.270</u>	<u>605.015</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	170.151	179.684
Andre finansielle indtægter	<u>91.526</u>	<u>70.450</u>
	<u>261.677</u>	<u>250.134</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>1.933</u>	<u>27.640</u>
	<u>1.933</u>	<u>27.640</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.366	7.943
Årets udskudte skat	<u>-40.475</u>	<u>18.787</u>
	<u>-37.109</u>	<u>26.730</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	5.551.948	4.318.796
Tilgang i årets løb	<u>750.000</u>	<u>249.208</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>6.301.948</u>	<u>4.568.004</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.108.203	2.580.024
Årets afskrivninger	<u>147.675</u>	<u>487.597</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.255.878</u>	<u>3.067.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.046.070</u>	<u>1.500.383</u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	381.631	4.097.782
Tilgang i årets løb	10.098	0
Afgang i årets løb	0	-2.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	391.729	2.097.782
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 1. januar 2016	579.523	0
Årets opskrivninger	81.393	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016	660.916	0
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger 31. december 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.052.645	2.097.782
	<hr/>	<hr/>

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.

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter 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 med op til 2% af omsætningen.

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har indskudt 2.000 tkr. som ansvarlig lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår i finansielle anlægsaktiver under anlægsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

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.

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-261.677	-250.134
Finansielle omkostninger	1.933	27.640
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	635.270	605.015
Skat af årets resultat	-37.109	26.730
	<u>338.417</u>	<u>409.251</u>

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-61.001	120.272
Ændring i tilgodehavender	302.890	-221.630
Ændring i leverandører m.v.	-1.754.222	1.067.825
	<u>-1.512.333</u>	<u>966.467</u>