

Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A.

Hunsballevej 2

Sørbymagle

4200 Slagelse

CVR nr. 57 27 15 15

Årsrapport 2016

(118. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 27/4 2017

Bent Fischer
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	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Sørbymagle 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 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.

Sørbymagle, den 18. april 2017

Direktion

Uddeler Flemming Højland

Bestyrelse

Marianna Petersen
formand

Flemming Pram
næstformand

Søren Frederiksen

Lotte Hansen

John Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmer i Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 18. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Sørbymagle Brugsforening A.M.B.A. Hunsballevej 2 Sørbymagle 4200 Slagelse Telefon: 58545005 E-mail: 04472@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk CVR-nr.: 57 27 15 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Slagelse
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Marianna Petersen, formand Flemming Pram, næstformand Søren Frederiksen Lotte Hansen John Sørensen
Direktion	Uddeler Flemming Højland
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Sydbank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 19.30, i Sørbymagle Forsamlingshus.

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
På valg er:
Flemming Pram
Marianne Petersen
7. Valg af suppleant.
På valg er: Anitta Petersen
8. 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					
Nettoomsætning	26.549	27.347	28.319	27.949	29.147
Bruttoresultat	3.715	3.798	3.698	3.603	3.871
Resultat før finansielle poster	532	692	544	475	593
Resultat af finansielle poster	251	270	223	180	117
Årets resultat	622	785	582	543	553
Balance					
Balancesum	15.314	14.590	13.621	13.055	12.672
Egenkapital	14.116	13.486	12.696	12.111	11.559
Nøgletal					
Overskudsgrad	2,0%	2,5%	1,9%	1,7%	2,0%
Soliditetsgrad	92,2%	92,4%	93,2%	92,8%	91,2%
Forrentning af egenkapital	4,5%	6,0%	4,7%	4,6%	4,9%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

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

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 621.687, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.115.614.

Dagli'Brugsen i Sørbymagle har i det forløbne år og som tidligere, bestræbt sig på at være en aktiv og synlig medspiller i lokalsamfundet, hvilket vi efter bestyrelsens opfattelse har opfyldt tilfredsstillende.

Butikkens omsætning har stort set været som i 2015, hvilket vi finder ganske tilfredsstillende og indfrier dermed budgettet. Til trods for fortsat hård konkurrence fra discountvarekæderne vil vi igen i år takke vores trofaste kundekreds for det fine resultat, og sidst men ikke mindst er vores erfarne og dygtige uddeler Flemming Højland samt hele medarbejderstaben medvirkende til at give kunderne indtryk af en god, stabil og velfungerende arbejdsplads, hvor vore kunder får service og en god oplevelse, når de gør deres indkøb i Dagli'Brugsen.

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 Sørbymagle 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.

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 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlæg og aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte og fondsandele samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Indeståender i hovedforeninger, der indgår under andre tilgodehavender, måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		26.549.144	27.347.241
Andre driftsindtægter		147.422	133.143
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-21.591.225	-22.339.187
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.389.943</u>	<u>-1.343.582</u>
Bruttoresultat		3.715.398	3.797.615
Personaleomkostninger	1	<u>-2.834.840</u>	<u>-2.751.003</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		880.558	1.046.612
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-348.980</u>	<u>-354.703</u>
Resultat før finansielle poster		531.578	691.909
Finansielle indtægter	3	253.979	273.910
Finansielle omkostninger	4	<u>-2.879</u>	<u>-3.987</u>
Resultat før skat		782.678	961.832
Skat af årets resultat	5	<u>-160.991</u>	<u>-176.412</u>
Årets resultat		<u>621.687</u>	<u>785.420</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>621.687</u>	<u>785.420</u>
		<u>621.687</u>	<u>785.420</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		5.674.231	5.663.791
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>288.572</u>	<u>497.992</u>
		<u>5.962.803</u>	<u>6.161.783</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	883.586	786.881
Andre tilgodehavender	7	<u>91.159</u>	<u>91.159</u>
		<u>974.745</u>	<u>878.040</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.937.548</u>	<u>7.039.823</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.556.813</u>	<u>1.224.348</u>
		<u>1.556.813</u>	<u>1.224.348</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.744	80.432
Andre tilgodehavender		<u>6.660.195</u>	<u>5.899.221</u>
		<u>6.733.939</u>	<u>5.979.653</u>
Likvide beholdninger		<u>85.805</u>	<u>346.542</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.376.557</u>	<u>7.550.543</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.314.105</u>	<u>14.590.366</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		29.199	20.848
Overført resultat		14.086.415	13.464.728
Egenkapital i alt		14.115.614	13.485.576
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		447.884	416.363
Hensatte forpligtelser i alt		447.884	416.363
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.584	0
Selskabsskat		2.959	82.542
Anden gæld		530.363	605.885
Periodeafgrænsningsposter		10.701	0
		750.607	688.427
Gældsforpligtelser i alt		750.607	688.427
PASSIVER I ALT		15.314.105	14.590.366
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	20.848	13.464.728	13.485.576
Kontant kapitalforhøjelse	8.351	0	8.351
Årets resultat	0	621.687	621.687
Egenkapital 31. december 2016	29.199	14.086.415	14.115.614

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.485.452	2.400.270
Pensionsforsikringer	115.320	113.524
Andre omkostninger til social sikring	187.075	172.839
Andre personaleomkostninger	46.993	64.370
	<u>2.834.840</u>	<u>2.751.003</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	348.980	354.703
	<u>348.980</u>	<u>354.703</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	139.560	144.647
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.420	210.056
	<u>348.980</u>	<u>354.703</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	169.242	185.284
Andre finansielle indtægter	84.737	88.626
	<u>253.979</u>	<u>273.910</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.533	1.667
Andre finansielle omkostninger	1.346	2.320
	<u>2.879</u>	<u>3.987</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.470	166.968
Årets udskudte skat	<u>31.521</u>	<u>9.444</u>
	<u>160.991</u>	<u>176.412</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	7.232.295	1.235.199
Tilgang i årets løb	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>7.382.295</u>	<u>1.235.199</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.568.504	737.207
Årets afskrivninger	<u>139.560</u>	<u>209.420</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.708.064</u>	<u>946.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.674.231</u>	<u>288.572</u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	219.991	91.159
Tilgang i årets løb	13.618	0
Kostpris 31. december 2016	233.609	91.159
Opskrivninger 1. januar 2016	607.738	0
Årets opskrivninger	84.621	0
Opskrivninger 31. december 2016	692.359	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	40.849	0
Årets nedskrivninger	1.533	0
Nedskrivninger 31. december 2016	42.382	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	883.586	91.159

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 vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med 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. 358.

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 6.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 5.674.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 176.