

Knarreborg Brugsforening A.M.B.A.

Skolevej 2

5690 Tommerup

CVR nr. 58 68 64 17

Årsrapport 2016

(120. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 20/4 2017

Ove Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

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

Knarreborg, den 27. marts 2017

Direktion

Jette Stroger
uddeler

Bestyrelse

Flemming Olsen
formand

Kate Ludvigsen

Carsten Lindegaard

Johnny Bo Elkjær

Bjarne Serup Pedersen

Ann-Irene Frederiksen

Helle Kristiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Knarreborg Brugsforening A.M.B.A.
Skolevej 2
5690 Tommerup

Telefon: 6476 1535
E-mail: 06517@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 58 68 64 17
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Assens

Bestyrelse

Flemming Olsen, formand
Kate Ludvigsen
Carsten Lindegaard
Johnny Bo Elkjær
Bjarne Serup Pedersen
Ann-Irene Frederiksen
Helle Kristiansen

Direktion

Jette Stroger, uddeler

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. april 2017, kl. 18.00, i Veringe 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 og 1 suppleant.
På valg er: Flemming Olsen, Kate Ludvigsen og Bjarne Serup Pedersen
Valg af suppleant.
7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer. Knarreborg Superbrugs med hovedvægt på butiksvarer, dog med benzin/diesel som en væsentlig del. Odensevej 5, Verringe; udlejningsejendom med fem lejligheder, butiklokalet udlejet til Fyns Kostume-udlejning. Skolevej 4, Knarreborg; udlejningsejendom med en lejlighed. Møllebakken 1; grund udlejet til Din Lokale OK-vaskehal ApS. Vaskehallen ejes af Tommerup, Brylle og Knarreborg Brugsforeninger og administreres fra Knarreborg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 517.539, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.035.778.

Resultatet kan ikke siges at være tilfredsstillende, men set i lyset af ombygning til koncept15 og store ekstraregninger fra COOP, herunder for lidt hensatte feriepenge, kan det accepteres. Fokus skal stadig være på omkostninger i indeværende år og dermed indtjening. Bestyrelsen og uddeler har besluttet at følge udviklingen tæt og foretage mulige og nødvendige tilretninger med det formål at øge omsætning og indtjening.

Vaskehallen ser ud til at være en fornuftig investering, som kommer med pæne afkast. 2016 har givet et overskud på 250 tkr., som bliver stående i selskabet.

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	7.033	7.575	7.901	6.863	6.738
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-583	143	353	-369	-2.861
Resultat af finansielle poster	66	-32	-55	-128	-84
Årets resultat	-518	111	298	-545	-3.117
Balance					
Balancesum	17.051	17.367	17.013	17.644	18.824
Egenkapital	5.036	5.547	5.420	5.107	5.639
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-3,4%	0,8%	2,0%	-2,0%	-14,2%
Soliditetsgrad	29,5%	31,9%	31,9%	28,9%	30,0%
Forrentning af egenkapital	-9,8%	2,0%	5,7%	-10,1%	-43,3%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knarreborg 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

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 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 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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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

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	10-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		7.032.571	7.575.332
Personaleomkostninger	1	<u>-6.563.460</u>	<u>-6.396.861</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		469.111	1.178.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.052.308</u>	<u>-1.035.380</u>
Resultat før finansielle poster		-583.197	143.091
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		83.443	62.551
Finansielle indtægter	3	289.842	310.295
Finansielle omkostninger	4	<u>-307.627</u>	<u>-404.514</u>
Resultat før skat		-517.539	111.423
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-517.539</u>	<u>111.423</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		83.443	62.551
Overført resultat		<u>-600.982</u>	<u>48.872</u>
		<u>-517.539</u>	<u>111.423</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		8.518.123	8.964.496
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.167.900</u>	<u>1.225.806</u>
		<u>10.686.023</u>	<u>10.190.302</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	735.355	651.912
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	<u>1.656.073</u>	<u>1.502.146</u>
		<u>2.391.428</u>	<u>2.154.058</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.077.451</u>	<u>12.344.360</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.784.002</u>	<u>2.723.603</u>
		<u>2.784.002</u>	<u>2.723.603</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.245	304.701
Andre tilgodehavender		39.709	513.888
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	16.527	12.833
Selskabsskat		<u>38.137</u>	<u>40.585</u>
		<u>384.618</u>	<u>872.007</u>
Likvide beholdninger		<u>805.320</u>	<u>1.427.404</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.973.940</u>	<u>5.023.014</u>
AKTIVER I ALT		<u>17.051.391</u>	<u>17.367.374</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		67.794	61.612
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		185.355	101.912
Overført resultat		<u>4.782.629</u>	<u>5.383.611</u>
Egenkapital i alt		<u>5.035.778</u>	<u>5.547.135</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	9	<u>7.919.614</u>	<u>8.516.265</u>
		<u>7.919.614</u>	<u>8.516.265</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	599.248	583.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.238.945	1.622.129
Anden gæld		<u>1.257.806</u>	<u>1.098.174</u>
		<u>4.095.999</u>	<u>3.303.974</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.015.613</u>	<u>11.820.239</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>17.051.391</u>	<u>17.367.374</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	61.612	101.912	5.383.611	5.547.135
Kontant kapitalforhøjelse	6.182	0	0	6.182
Årets opskrivning	0	83.443	0	83.443
Årets resultat	0	0	-600.982	-600.982
Egenkapital 31. december 2016	67.794	185.355	4.782.629	5.035.778

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-517.539	111.423
Reguleringer	12	986.650	1.067.048
Ændring i driftskapital	13	<u>1.200.990</u>	<u>1.126.450</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.670.101	2.304.921
Renteindbetalinger og lignende		157.500	167.459
Renteudbetalinger og lignende		<u>-303.355</u>	<u>-389.919</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.524.246	2.082.461
Betalt/modtaget selskabsskat		<u>-3.694</u>	<u>-469</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>1.520.552</u>	<u>2.081.992</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.548.031	-267.303
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-19.713	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>0</u>	<u>41.628</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-1.567.744</u>	<u>-225.675</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-581.074	-471.999
Indbetalt andelskapital		<u>6.182</u>	<u>15.735</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-574.892</u>	<u>-456.264</u>
Ændring i likvider		<u>-622.084</u>	<u>1.400.053</u>
Likvider 1. januar		<u>1.427.404</u>	<u>27.351</u>
Likvider 31. december		<u>805.320</u>	<u>1.427.404</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>805.320</u>	<u>1.427.404</u>
Likvider 31. december		<u>805.320</u>	<u>1.427.404</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.823.095	5.620.227
Pensionsforsikringer	466.597	456.658
Andre omkostninger til social sikring	170.544	131.612
Andre personaleomkostninger	103.224	188.364
	<u>6.563.460</u>	<u>6.396.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>18</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.052.308	1.035.380
	<u>1.052.308</u>	<u>1.035.380</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	132.342	142.836
Andre finansielle indtægter	157.500	167.459
	<u>289.842</u>	<u>310.295</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.272	14.595
Andre finansielle omkostninger	303.355	389.919
	<u>307.627</u>	<u>404.514</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	18.414.560	3.169.777
Tilgang i årets løb	<u>122.265</u>	<u>1.425.766</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>18.536.825</u>	<u>4.595.543</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.450.064	1.943.971
Årets afskrivninger	<u>568.638</u>	<u>483.672</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>10.018.702</u>	<u>2.427.643</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>8.518.123</u>	<u>2.167.900</u>

6

Kostpris 1. januar 2016	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	101.912	39.361
Årets resultat	<u>83.443</u>	<u>62.551</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>185.355</u>	<u>101.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>735.355</u>	<u>651.912</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Din Lokale OK-vaskehal ApS	Tommerup	33%	2.206.065	250.328

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	728.115
Tilgang i årets løb	<u>19.713</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>747.828</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	780.175
Årets værdiregulering	<u>128.070</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>908.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.656.073</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>16.527</u>	<u>12.833</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Primo	12.833	15.466
Køb	125.578	107.159
Indbetalt	<u>-121.884</u>	<u>-109.792</u>
Ultimo	<u><u>16.527</u></u>	<u><u>12.833</u></u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>9.099.936</u>	<u>8.518.862</u>	<u>599.248</u>	<u>5.442.479</u>
	<u>9.099.936</u>	<u>8.518.862</u>	<u>599.248</u>	<u>5.442.479</u>

10 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 kr. 100.000.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.519, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 8.518.

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 tkr. 431.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-289.842	-310.295
Finansielle omkostninger	307.627	404.514
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.052.308	1.035.380
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-83.443	-62.551
	<u>986.650</u>	<u>1.067.048</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-60.399	540.393
Ændring i tilgodehavender	484.941	-113.507
Ændring i leverandører m.v.	776.448	699.564
	<u>1.200.990</u>	<u>1.126.450</u>