

SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A.

Bryggerstræde 9

8620 Kjellerup

CVR nr. 60 24 17 16

Årsrapport 2016

(98. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 30/3 2017

Niels Grønbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	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 SuperBrugsen Kjellerup 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.

Kjellerup, den 8. marts 2017

Direktion

Uddeler Peter Poulsen

Bestyrelse

Kurt Jensen
formand

Frands Lauritzen

Anne Lise Munk

Bent Olesen

Asta Pedersen

Glennie Thiel-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SuperBrugsen Kjellerup 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.

Aarhus, den 8. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	<p>SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A. Bryggerstræde 9 8620 Kjellerup</p> <p>CVR-nr.: 60 24 17 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Kjellerup</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Kurt Jensen, formand Frands Lauritzen Anne Lise Munk Bent Olesen Asta Pedersen Glennie Thiel-Nielsen</p>
Direktion	Uddeler Peter Poulsen
Revision	<p>RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N</p>
Pengeinstitut	<p>Jyske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes torsdag den 30. marts 2017 kl. 18.30 i Glassalen, Kjellerup.</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: Frands Lauritzen Asta Pedersen <p>Valg af suppleant.</p> <ol style="list-style-type: none"> 7. 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	82.770	87.209	86.580	85.875	85.541
Bruttoresultat	14.378	15.544	14.298	14.421	13.634
Resultat før finansielle poster	984	1.576	1.775	1.552	837
Resultat af finansielle poster	97	158	91	-312	-86
Årets resultat	862	1.567	1.437	1.231	582
Balance					
Balancesum	57.286	57.156	54.682	54.534	54.328
Investering i materielle anlægsaktiver	-2.280	-542	-374	-781	-696
Egenkapital	36.596	35.514	33.756	32.165	30.744
Pengestrømme fra:					
- investeringsaktivitet	-2.338	-498	-354	-755	-568
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,2%	1,8%	2,1%	1,8%	1,0%
Soliditetsgrad	63,9%	62,1%	61,7%	59,0%	56,6%
Forrentning af egenkapital	2,4%	4,5%	4,4%	3,9%	1,9%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / 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. 861.886, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 36.595.787.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er præget af en lidt vigende omsætning, som det dog er lykkedes at få omkostningsniveauet tilpasset efter, således at årets resultat er fuldt på højde med budgetmålet for 2016. I 2017 forventes såvel omsætnings- som resultatmæssigt nogenlunde samme niveau som i 2016.

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 SuperBrugsen Kjellerup A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Foreningen har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændring i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat, egenkapital eller balancesum.

Implementeringen har ikke medført ændringer i indregning, måling og klassifikationer.

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 af varer 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 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, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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. Levetiden er vurderet til 5 år, da der forventes at kunne opnås afkast på investeringen i denne periode.

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	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.

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 acontoskatte.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens 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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af dividende til medlemmerne.

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.
Nettoomsætning		82.770.053	87.208.561
Andre driftsindtægter		954.346	808.704
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-62.880.169	-65.594.661
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.465.755</u>	<u>-6.878.378</u>
Bruttoresultat		14.378.475	15.544.226
Personaleomkostninger	1	<u>-11.581.227</u>	<u>-11.927.275</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.797.248	3.616.951
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.813.550</u>	<u>-2.040.597</u>
Resultat før finansielle poster		983.698	1.576.354
Finansielle indtægter	3	807.892	806.944
Finansielle omkostninger	4	<u>-710.530</u>	<u>-649.301</u>
Resultat før skat		1.081.060	1.733.997
Skat af årets resultat		<u>-219.174</u>	<u>-166.991</u>
Årets resultat		<u>861.886</u>	<u>1.567.006</u>
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Rettigheder	6	0	58.334
		<u>0</u>	<u>58.334</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	31.051.003	31.059.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.676.121	2.943.129
Materielle anlægsaktiver under udførelse		800.000	0
		<u>34.527.124</u>	<u>34.002.635</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	2.061.747	1.870.265
Andre tilgodehavender	9	332.142	332.142
		<u>2.518.889</u>	<u>2.327.407</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.046.013</u>	<u>36.388.376</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		4.813.526	4.574.315
		<u>4.813.526</u>	<u>4.574.315</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		859.297	807.907
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		796.214	860.804
Andre tilgodehavender		5.744.589	6.980.359
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	21.178	0
Selskabsskat		143.640	0
		<u>7.564.918</u>	<u>8.649.070</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		7.352.374	7.131.656
		<u>7.352.374</u>	<u>7.131.656</u>
Likvide beholdninger		<u>509.053</u>	<u>412.248</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.239.871</u>	<u>20.767.289</u>
AKTIVER I ALT		<u>57.285.884</u>	<u>57.155.665</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		133.194	112.798
Overført resultat		<u>36.462.593</u>	<u>35.400.971</u>
Egenkapital i alt		<u>36.595.787</u>	<u>35.513.769</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>3.411.031</u>	<u>3.279.093</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.411.031</u>	<u>3.279.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	12	<u>12.403.439</u>	<u>13.205.678</u>
		<u>12.403.439</u>	<u>13.205.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	856.528	705.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.855.243	1.215.940
Selskabsskat		0	352.465
Anden gæld		<u>2.163.856</u>	<u>2.883.696</u>
		<u>4.875.627</u>	<u>5.157.125</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.279.066</u>	<u>18.362.803</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>57.285.884</u>	<u>57.155.665</u>
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	112.798	35.400.971	35.513.769
Kontant kapitalforhøjelse	20.396	0	20.396
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	199.736	199.736
Årets resultat	0	861.886	861.886
Egenkapital 31. december 2016	133.194	36.462.593	36.595.787

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		861.886	1.567.006
Reguleringer	16	1.935.362	2.049.945
Ændring i driftskapital	17	<u>1.164.116</u>	<u>-881.672</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.961.364	2.735.279
Renteindbetalinger og lignende		633.929	626.441
Renteudbetalinger og lignende		<u>-669.330</u>	<u>-649.301</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		3.925.963	2.712.419
Betalt selskabsskat		-657.871	25.302
Modtaget skat datterselskab		<u>18.194</u>	<u>19.576</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>3.286.286</u>	<u>2.757.297</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.279.705	-541.708
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-58.719	-59.969
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>0</u>	<u>103.814</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-2.338.424</u>	<u>-497.863</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter		-650.735	-509.462
Kontant kapitalforhøjelse		<u>20.396</u>	<u>25.627</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-630.339</u>	<u>-483.835</u>
Ændring i likvider		<u>317.523</u>	<u>1.775.599</u>
Likvide beholdninger		412.248	901.252
Værdipapirer		<u>7.131.656</u>	<u>4.867.053</u>
Likvider 1. januar		<u>7.543.904</u>	<u>5.768.305</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.861.427</u></u>	<u><u>7.543.904</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		509.053	412.248
Værdipapirer		<u>7.352.374</u>	<u>7.131.656</u>
Likvider 31. december		<u><u>7.861.427</u></u>	<u><u>7.543.904</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.067.774	10.508.446
Pensionsforsikringer	810.560	811.266
Andre omkostninger til social sikring	333.443	256.558
Andre personaleomkostninger	369.450	351.005
	<u>11.581.227</u>	<u>11.927.275</u>
Heraf udgør vederlag til direktion		<u>1.412.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>35</u>	<u>36</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	58.334	70.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.755.216	1.970.597
	<u>1.813.550</u>	<u>2.040.597</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	58.334	70.000
Bygninger	796.255	802.995
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	958.961	1.167.602
	<u>1.813.550</u>	<u>2.040.597</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	359.718	370.993
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.216	18.140
Andre finansielle indtægter	430.958	417.811
	<u>807.892</u>	<u>806.944</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	41.200	0
Andre finansielle omkostninger	<u>669.330</u>	<u>649.301</u>
	<u>710.530</u>	<u>649.301</u>
5 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>861.886</u>	<u>1.567.006</u>
	<u>861.886</u>	<u>1.567.006</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Rettigheder
Kostpris 1. januar 2016		<u>350.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		291.666
Årets afskrivninger		<u>58.334</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	42.305.925	6.964.308	0
Tilgang i årets løb	787.752	691.953	800.000
Afgang i årets løb	0	-2.062.919	0
	<u>43.093.677</u>	<u>5.593.342</u>	<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2016			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	11.246.419	4.021.179	0
Årets afskrivninger	796.255	958.961	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.062.919	0
	<u>12.042.674</u>	<u>2.917.221</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>31.051.003</u>	<u>2.676.121</u>	<u>800.000</u>

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016 kr.	2015 kr.
Kostpris 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SB OK-ApS	Kjellerup	100%	451.785	64.590

Noter til årsregnskabet

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	835.403	332.142
Tilgang i årets løb	<u>58.719</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>894.122</u>	<u>332.142</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.175.006	0
Årets opskrivninger	<u>173.963</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.348.969</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	140.144	0
Årets nedskrivninger	<u>41.200</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>181.344</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.061.747</u>	<u>332.142</u>

2016

kr.

2015

kr.

10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>21.178</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Udestående gæld	21.178	0
Lån optaget og indfriet i året	26.743	

11 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	3.279.093	3.575.686
Hensat i året	<u>131.938</u>	<u>296.593</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>3.411.031</u>	<u>3.279.093</u>

Noter til årsregnskabet

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>13.910.702</u>	<u>13.259.967</u>	<u>856.528</u>	<u>9.653.743</u>
	<u>13.910.702</u>	<u>13.259.967</u>	<u>856.528</u>	<u>9.653.743</u>

13 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 kr. 1.291.161.

Foreningen har indskudt kr. 2.000.000 som ansvarlig lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S' opløsning eller konkurs. Lånet udløber i 2017.

Foreningen indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Virksomhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 14.088.220, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 31.051.003. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 1.762.000 og kr. 600.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 31.051.003.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 694.830.

Foreningen har udstedt ejerpantebrev med pant i ejendommen på kr. 30.000, der er deponeret til sikkerhed for gæld til ejerforeningen.

Foreningen har udstedt ejerpantebrev med pant i ejendommen på kr. 40.000, der er deponeret til sikkerhed for gæld til Kjellerup Kommune.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter og ejerforhold

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

	2016	2015
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-807.892	-806.944
Finansielle omkostninger	710.530	649.301
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.813.550	2.040.597
Skat af årets resultat	219.174	166.991
	<u>1.935.362</u>	<u>2.049.945</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-239.211	173.896
Ændring i tilgodehavender	1.227.792	-2.441.102
Ændring i leverandører m.v.	-80.537	1.169.634
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	256.072	215.900
	<u>1.164.116</u>	<u>-881.672</u>