

Hadsund Brugsforening A.m.b.A.

Himmerlandsgade 2

9560 Hadsund

CVR nr. 60 54 74 16

Koncern- og årsrapport 2016

(101. regnskabsår)

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

Ole Fuglede

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal for koncernen	9
Årsregnskab 2016	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	15
Balance pr. 31. december 2016	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse - koncern	19
Noter til årsregnskabet	20

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag, den 26. april 2017 kl. 19.00 i Hadsund Kulturcenter

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsregnskabet, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg til bestyrelse.
På valg er: Lene Pedersen og Niki Nicolas Grigoriou.
Valg af suppleant.
På valg er: Per Husted Nielsen
7. Eventuelt.

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hadsund Brugsforening A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter og koncernens 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.

Hadsund, den 5. april 2017

Direktion

Uddeler Torben Frandsen

Bestyrelsen

Helle Monberg Hindsholm
formand

Niki Nicolas Grigoriou

Lene Pedersen

Leo Rønsholt Thomsen

Frederikke Østergaard Nielsen

Henning Sørensen

Pia Jensen, medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Hadsund Brugsforening A.m.b.A..

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hadsund Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som foreningen samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultat af koncernens og foreningens aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 revision af koncern og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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, hvor sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici og 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 5. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Hadsund Brugsforening A.m.b.A.
Himmerlandsgade 2
9560 Hadsund

Telefon: 98573300
Email: 07095@coop.dk

CVR-nr. 60 54 74 16
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kommune: Mariagerfjord

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Helle Monberg Hindsholm (formand)
Niki Nicolas Grigoriou
Henning Sørensen
Lene Pedersen
Leo Rønsholt Thomsen
Frederikke Østergaard Nielsen
Pia Jensen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Torben Frandsen

Revision

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jutlander Bank
Bankpladsen 4
9560 Hadsund

Østjydsk Bank A/S
Storegade 55-61
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer. Det er bestyrelsens opfattelse, at koncernen har levet op til dette.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for koncernen udviser et underskud på kr. -1.017.230 og koncernes balance pr. 31.december 2016 udviser en egenkapital på kr. 46.720.073.

Årets resultat er påvirket af en større ombygning, i hvilken forbindelse der er udgiftsført ca. t.kr. 4.200 i vedligeholdelsesudgifter

På baggrund heraf anser bestyrelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Koncernens likviditetsreserve er meget betydelig, og bestyrelsen anser likviditeten for at være meget tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i 2016 indtruffet særlige forhold, som har påvirket koncernens finansielle stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal for koncernen

T.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	11.948	17.469	17.380	16.162	14.929
Resultat af finansielle poster	476	643	854	677	941
Årets resultat	-1.017	3.483	4.314	3.409	2.622
Egenkapital	46.833	47.836	44.337	40.009	36.576
Balancesum	53.175	53.598	49.734	45.445	43.619
Nøgletal					
Soliditetsgrad	88,1%	89,2%	89,1%	88,0%	83,9%
Forrentning af egenkapital	-2,1	7,6%	10,2%	8,9%	7,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsund Brugsforening A.m.b.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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, herunder 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.

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter Hadsund Brugsforening A.M.B.A samt dattervirksomheder, hvori Hadsund Brugsforening A.M.B.A direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Foreningen anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter foreningens omsætning ikke er oplyst.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt til 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årest ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inde for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med en restværdi på grunde og bygninger på 33% og på andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 0%, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Foreningens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses inder eventualposter m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminerings af intern avance/tab under posten Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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. Værdien reduceres med nedskrivning 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 gældsmetode 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 det 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalens forrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december for 2016

	Koncern			Forening	
	2016 kr.	2015 kr.	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste	11.948.141	17.468.884		11.953.953	17.475.122
Personaleomkostninger	-12.532.492	-12.722.276	1	-12.532.492	-12.722.276
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-1.229.950</u>	<u>-1.132.073</u>	2	<u>-1.229.950</u>	<u>-1.132.073</u>
Driftsresultat	-1.814.301	3.614.535		-1.808.489	3.620.773
Indtægter af kapitalandel i tilknyttede virksomheder	0	0	9	-89.443	-94.434
Finansielle indtægter	568.076	756.602	3	581.344	763.328
Finansielle omkostninger	<u>-91.914</u>	<u>-113.281</u>	4	<u>-17.353</u>	<u>-28.764</u>
Resultat før skat	-1.338.139	4.257.856		-1.333.941	4.260.903
Skat af årets resultat	<u>320.909</u>	<u>-774.363</u>	5	<u>316.711</u>	<u>-777.410</u>
Årets resultat	-1.017.230	3.483.493		-1.017.230	3.483.493
Koncernens andel af årets resultat	<u>-1.017.230</u>	<u>3.483.493</u>		<u>-1.017.230</u>	<u>3.483.493</u>
Forslag til resultatdisponering					
Overført til næste år				<u>-1.017.230</u>	<u>3.483.493</u>
				<u>-1.017.230</u>	<u>3.483.493</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Koncern			Forening	
	2016	2015	Note	2016	2015
	kr.	kr.		kr.	kr.
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Immaterielle anlægsaktiver					
Goodwill	<u>33.333</u>	<u>133.333</u>	6	<u>33.333</u>	<u>133.333</u>
	<u>33.333</u>	<u>133.333</u>		<u>33.333</u>	<u>133.333</u>
Materielle anlægsaktiver					
			7		
Grunde og bygninger	25.158.903	13.543.039		25.158.903	13.543.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.988.585	1.572.427		6.988.585	1.572.427
Materielle anlægsaktiver under udførelse	<u>0</u>	<u>5.822.085</u>		<u>0</u>	<u>5.822.085</u>
	<u>32.147.488</u>	<u>20.937.551</u>		<u>32.147.488</u>	<u>20.937.551</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.226.139	2.473.599	8	2.460.331	2.233.231
Andre tilgodehavender	353.726	353.726	8	353.726	353.726
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	0	0	9	0	26.719
Tilgode i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>	8	<u>796.545</u>	<u>0</u>
	<u>3.579.865</u>	<u>2.827.325</u>		<u>3.610.602</u>	<u>2.613.676</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.760.686</u>	<u>23.898.209</u>		<u>35.791.423</u>	<u>23.684.560</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdning					
Færdigvarer og handelsvarer	<u>4.173.205</u>	<u>3.219.263</u>		<u>4.173.205</u>	<u>3.219.263</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavende fra salg	866.788	824.211		866.788	824.211
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	0	0		0	343.235
Andre tilgodehavender	9.905.389	23.464.991		9.905.389	23.364.991
Periodeafgrænsningsposter	30.749	28.160		30.749	28.160
Selskabsskat	<u>576.207</u>	<u>152.497</u>		<u>572.009</u>	<u>149.450</u>
	<u>11.379.133</u>	<u>24.469.859</u>		<u>11.374.935</u>	<u>24.710.047</u>
Likvide beholdninger	<u>1.861.739</u>	<u>2.010.333</u>		<u>1.835.200</u>	<u>1.983.794</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.414.077</u>	<u>29.699.455</u>		<u>17.383.340</u>	<u>29.913.104</u>
AKTIVER I ALT	<u>53.174.763</u>	<u>53.597.664</u>		<u>53.174.763</u>	<u>53.597.664</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Koncern		Note	Forening	
	2016 kr.	2015 kr.		2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Selskabskapital	112.418	98.255		112.418	98.255
Overført resultat	<u>46.720.083</u>	<u>47.737.310</u>		<u>46.720.083</u>	<u>47.737.310</u>
Egenkapital i alt	<u>46.832.501</u>	<u>47.835.565</u>		<u>46.832.501</u>	<u>47.835.565</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER					
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.448.275</u>	<u>1.764.986</u>		<u>1.448.275</u>	<u>1.764.986</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.448.275</u>	<u>1.764.986</u>		<u>1.448.275</u>	<u>1.764.986</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Leverandører af varer og tjenesteydelser	692.528	0		692.528	0
Anden gæld	4.156.323	3.997.113		4.156.323	3.997.113
Periodeafgrænsningsposter	<u>45.136</u>	<u>0</u>		<u>45.136</u>	<u>0</u>
	<u>4.893.987</u>	<u>3.997.113</u>		<u>4.893.987</u>	<u>3.997.113</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.893.987</u>	<u>3.997.113</u>		<u>4.893.987</u>	<u>3.997.113</u>
PASSIVER I ALT	<u>53.174.763</u>	<u>53.597.664</u>		<u>53.174.763</u>	<u>53.597.664</u>
Eventualposter mv.			11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12		
Leje- og leasingforpligtelser			13		

Egenkapitalopgørelse**Forening**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	98.256	47.737.313	47.835.569
Medlemmers andele	14.162	0	14.162
Årets resultat	0	-1.017.230	-1.017.230
Egenkapital 31. december 2016	112.418	46.720.083	46.832.501

Koncern

Egenkapital 1. januar 2016	98.256	47.737.313	47.835.569
Medlemmers andele	14.162	0	14.162
Årets resultat	0	-1.017.230	-1.017.230
Egenkapital 31. december 2016	112.418	46.720.083	46.832.501

Pengestrømsoppgørelse - koncern

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Pengestrømme fra driftsaktivitet			
Årets resultat		-1.017.230	3.483.493
Regulering	14	432.879	1.263.115
Ændring i driftskapital	15	<u>12.830.049</u>	<u>6.054.801</u>
Pengestrømme fra driftsresultat før finansielle poster		12.245.698	10.801.409
Finansielle inntægter		367.782	559.805
Finansielle omkostninger		<u>-11.820</u>	<u>-964</u>
Pengestrømme fra resultat før skat		12.601.660	11.360.250
Indbetalt andele		14.162	14.671
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>-947.567</u>
		<u>12.615.822</u>	<u>10.427.354</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet			
Investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver		-12.339.889	-9.875.915
Investering i øvrige finansielle anlægsaktiver		-424.527	-55.168
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>107.704</u>
		<u>-12.764.416</u>	<u>-9.823.379</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet			
Medarbejderobligationer		<u>0</u>	<u>-147.328</u>
		<u>0</u>	<u>-147.328</u>
Ændring i likviditet			
Likviditet primo		<u>2.010.333</u>	<u>1.553.686</u>
Likviditet ultimo	16	<u>1.861.739</u>	<u>2.010.333</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Forening		
Lønninger og vederlag	10.877.048	11.668.552
Pensionsforsikringer	249.669	252.189
Omkostninger til social sikring	864.071	755.545
Andre personaleomkostninger	541.704	45.990
	<u>12.532.492</u>	<u>12.722.276</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.	<u>34</u>	<u>33</u>
Gage til direktion for ledelsesopgaver og bestyrelseshonorar	<u>469.000</u>	<u>464.000</u>
Koncern		
Lønninger og vederlag	10.877.048	11.668.552
Pensionsforsikringer	249.669	252.189
Omkostninger til social sikring	864.071	755.545
Andre personaleomkostninger	541.704	45.990
	<u>12.532.492</u>	<u>12.722.276</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.	<u>34</u>	<u>33</u>
Gage til direktion for ledelsesopgaver og bestyrelseshonorar	<u>469.000</u>	<u>464.000</u>
Note 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Forening		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.129.950	1.032.073
	<u>1.229.950</u>	<u>1.132.073</u>
der fordeler sig således		
Goodwill	100.000	100.000
Bygninger	314.312	241.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	815.638	791.069
	<u>1.229.950</u>	<u>1.132.073</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
Koncern		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.129.950</u>	<u>1.032.073</u>
	<u>1.229.950</u>	<u>1.132.073</u>
der fordeler sig således		
Goodwill	100.000	100.000
Bygninger	314.312	241.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>815.638</u>	<u>791.069</u>
	<u>1.229.950</u>	<u>1.132.073</u>
Note 3 Finansielle indtægter		
Forening		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	374.052	393.408
Indtægter fra tilknyttede selskaber	13.268	6.726
Andre finansielle indtægter	<u>194.024</u>	<u>363.194</u>
	<u>581.344</u>	<u>763.328</u>
Koncern		
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	374.052	404.450
Andre finansielle indtægter	<u>194.024</u>	<u>352.152</u>
	<u>568.076</u>	<u>756.602</u>
Note 4 Finansielle omkostninger		
Forening		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	5.533	27.800
Andre finansielle omkostninger	<u>11.820</u>	<u>964</u>
	<u>17.353</u>	<u>28.764</u>
Koncern		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	5.533	27.800
Andre finansielle omkostninger	11.820	964
Kursregulering kapitalandele	<u>74.561</u>	<u>84.517</u>
	<u>91.914</u>	<u>113.281</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
Note 5 Skat af årets resultat		
Forening		
Årets aktuelle skat	0	936.616
Årets regulering af udskudt skat	<u>316.711</u>	<u>-159.206</u>
	<u>316.711</u>	<u>777.410</u>
 Koncern		
Årets aktuelle skat	4.198	933.569
Årets regulering af udskudt skat	<u>316.711</u>	<u>-159.206</u>
	<u>320.909</u>	<u>774.363</u>

Noter til årsregnskabet

Note 6 Immaterielle anlægsaktiver

Forening

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	366.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>466.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>33.333</u></u>

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	366.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>466.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>33.333</u></u>

Noter til årsregnskabet

Note 7 Materielle anlægsaktiver

Forening

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel
Kostpris 1. januar 2016	19.124.992	5.075.302
Tilgang i årets løb	11.930.177	6.231.797
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>31.055.169</u>	<u>11.307.099</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.581.954	3.502.876
Årets afskrivninger	314.312	815.638
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>5.896.266</u>	<u>4.318.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.158.903</u>	<u>6.988.585</u>

Koncern

Kostpris 1. januar 2016	19.124.992	5.075.302
Tilgang	11.930.177	6.231.797
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>31.055.169</u>	<u>11.307.099</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	5.581.954	3.502.876
Årets afskrivninger	314.312	815.638
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>5.896.266</u>	<u>4.318.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.158.903</u>	<u>6.988.585</u>

Noter til årsregnskabet

Note 8 Finansielle anlægsaktiver

Forening

	Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder	Andre tilgode- havender	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	0	353.726	1.204.934
Tilgang	859.269	0	57.429
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	859.269	353.726	1.262.363
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0	1.028.297
Negativ egenkapital - modregnet	-62.724	0	0
Årets værdiregulering	0	0	169.671
Værdireguleringer 31. december 2016	-62.724	0	1.197.968
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	796.545	353.726	2.460.331

Koncern

	Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder	Andre tilgode- havender	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	0	353.726	1.814.934
Tilgang	0	0	657.430
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	0	353.726	2.472.364
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0	658.665
Negativ egenkapital - modregnet	0	0	0
Årets værdiregulering	0	0	95.110
Værdireguleringer 31. december 2016	0	0	753.775
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	353.726	3.226.139

Noter til årsregnskabet

Note 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Forening

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	<u>450.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>450.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-423.281
Årets værdiregulering	<u>-26.719</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>0</u></u>

Specifikation af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Hadsund Brugsforening Invest ApS	Hadsund	<u>-89.443</u>	100,00%	<u>-62.724</u>
		<u>-89.443</u>		<u>-62.724</u>

Noter til årsregnskabet

Note 11 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Forening

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter 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. 1.595.

Koncern

Koncernen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter 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.

Koncernen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 1.595.

Noter til årsregnskabet

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Forening

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev på t.kr. 3.544 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12 2016 udgør t.kr. 25.159.

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 og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 706

Koncern

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev på t.kr. 3.544 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12. 2016 udgør t.kr. 25.159.

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 og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 706.

Note 13 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået operationel leasingkontrakt på 12 måneder med udløb 28/2-2017.

	2016 kr.	2015 kr.
Note 14 Reguleringer		
Afskrivninger	1.229.950	1.132.073
Finansielle indtægter	-568.076	-756.602
Finansielle omkostninger	91.914	113.281
Skat af årets resultat	-320.909	774.363
	<u>432.879</u>	<u>1.263.115</u>
Note 15 Ændringer i driftskapital		
Ændringer i varebeholdninger	-953.205	687.896
Ændringer i tilgodehavender	13.090.726	4.694.383
Ændringer i leverandørgæld	692.528	672.522
	<u>12.830.049</u>	<u>6.054.801</u>
Note 16 Likviditet		
Likvide beholdninger	1.861.739	2.010.333
	<u>1.861.739</u>	<u>2.010.333</u>