

Roslev Brugsforening A.m.b.A.

Sallingsundvej 2

7870 Roslev

CVR-nr. 61 84 24 11

Årsrapport 2016

(100. regnskabsår)

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

Jan Johnsen
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	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Roslev Brugsforening A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 29. marts 2017

Direktion

Martin Bundgaard Andersen
uddeler

Bestyrelse

Jens Christian Skov
formand

Conny Søvsø

Jan Lundhus Jensen

Majbritt Norup

Anna-Lene Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Holstebro, den 29. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Roslev Brugsforening A.m.b.A. Sallingsundvej 2 7870 Roslev Telefon: 9757 1711 CVR-nr.: 61 84 24 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Skive Kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Jens Christian Skov, formand Conny Søvsø Jan Lundhus Jensen Majbritt Norup Anna-Lene Sørensen
Direktion	Martin Bundgaard Andersen, uddeler
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Spar Nord Salling

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					
Resultat					
Nettoomsætning	46.396	46.492	46.181	44.854	45.843
Bruttoresultat	6.535	6.677	6.544	5.722	5.867
Resultat før finansielle poster	-42	314	374	121	11
Resultat af finansielle poster	-9	22	-5	1	-106
Årets resultat	-28	333	299	100	-69
Balance					
Balancesum	12.902	13.644	11.367	10.373	11.321
Egenkapital	2.573	2.600	2.258	1.951	2.057
Nøgletal					
Bruttomargin	14,1%	14,4%	14,2%	12,8%	12,8%
Overskudsgrad	-0,1%	0,7%	0,8%	0,3%	0,0%
Soliditetsgrad	19,9%	19,1%	19,9%	18,8%	18,2%
Forrentning af egenkapital	-1,1%	13,7%	14,2%	5,0%	-3,3%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin

$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Overskudsgrad

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

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Roslev Brugsforening er en selvstændig forening, der driver detailhandel med dagligvarer samt salg af brændstof fra et OK-tankanlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det kan konstateres, at udviklingen i 2016 har levet op til forventningerne. Væksten fra 2015 er fortsat ind i 2016, så der i 2016 har været en fremgang på 2% i salget af dagligvarer. Omsætningen af brændstof er faldet med 9,2% på kronen, men salget i liter er index 103. Omsætningsreduktionen på brændstof skyldes, som i 2015, et fald på brændstofpriserne i 2016.

2016 har været et godt år for Roslev Brugsforening. Foreningen har kunnet fejre 100 års jubilæum, og i et stagnerende marked er omsætningen vækstet.

Der er i 2016 foretaget investeringer samt foretaget en del vedligeholdelse, blandt andet nyt tag på halvdelen af bygningerne.

Virksomhedens forventede udvikling

Målsætning og forventningerne for 2017 er, at udviklingen fra 2016 fortsættes, og at konsolidere Roslev Brugsforening yderligere, så foreningen er rustet til fremtidige investeringer.

Roslev Brugsforening vil også i 2017 være egnens madbutik.

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 Roslev Brugsforening A.m.b.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven mv. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

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 anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat for 2016 eller egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2016.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		46.395.555	46.492.333
Andre driftsindtægter		40.352	10.008
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-36.286.891	-36.705.254
Andre eksterne omkostninger		-3.613.692	-3.119.749
Bruttoresultat		6.535.324	6.677.338
Personaleomkostninger	1	-6.049.873	-5.786.961
Resultat før af- og nedskrivninger		485.451	890.377
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-527.728	-576.876
Resultat før finansielle poster		-42.277	313.501
Finansielle indtægter		175.737	185.650
Finansielle omkostninger		-184.391	-163.311
Resultat før skat		-50.931	335.840
Skat af årets resultat		22.552	-2.791
Årets resultat		-28.379	333.049
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-28.379	333.049
		-28.379	333.049

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		6.810.588	6.924.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.359.725</u>	<u>1.181.628</u>
		<u>8.170.313</u>	<u>8.105.946</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	971.643	879.966
Andre tilgodehavender	4	<u>129.762</u>	<u>129.763</u>
		<u>1.101.405</u>	<u>1.009.729</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.271.718</u>	<u>9.115.675</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.515.839</u>	<u>2.609.813</u>
		<u>2.515.839</u>	<u>2.609.813</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.106	204.696
Andre tilgodehavender		157.731	665.704
Selskabsskat		<u>23.950</u>	<u>25.024</u>
		<u>369.787</u>	<u>895.424</u>
Likvide beholdninger		<u>744.773</u>	<u>1.022.974</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.630.399</u>	<u>4.528.211</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.902.117</u></u>	<u><u>13.643.886</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		57.387	56.455
Overført resultat		<u>2.515.316</u>	<u>2.543.694</u>
Egenkapital i alt		<u>2.572.703</u>	<u>2.600.149</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>450.721</u>	<u>473.273</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>450.721</u>	<u>473.273</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	2.763.389	3.025.614
Andre kreditinstitutter		<u>1.250.000</u>	<u>1.750.000</u>
		<u>4.013.389</u>	<u>4.775.614</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	776.651	871.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.992.576	3.876.879
Anden gæld		<u>1.096.077</u>	<u>1.046.664</u>
		<u>5.865.304</u>	<u>5.794.850</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.878.693</u>	<u>10.570.464</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.902.117</u>	<u>13.643.886</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	56.455	2.543.695	2.600.150
Kontant kapitalforhøjelse	932	0	932
Årets resultat	0	-28.379	-28.379
Egenkapital 31. december 2016	57.387	2.515.316	2.572.703

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.130.410	4.834.231
Pensioner	141.105	137.166
Andre omkostninger til social sikring	449.794	393.464
Andre personaleomkostninger	328.564	422.100
	<u>6.049.873</u>	<u>5.786.961</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>527.728</u>	<u>576.876</u>
	<u>527.728</u>	<u>576.876</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	141.848	124.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>385.880</u>	<u>452.663</u>
	<u>527.728</u>	<u>576.876</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	8.997.125	2.793.862
Tilgang i årets løb	<u>28.118</u>	<u>563.979</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>9.025.243</u>	<u>3.357.841</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.072.807	1.612.236
Årets afskrivninger	<u>141.848</u>	<u>385.880</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.214.655</u>	<u>1.998.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>6.810.588</u>	<u>1.359.725</u>

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2016	931.047	168.186
Tilgang i årets løb	<u>108.876</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.039.923</u>	<u>168.186</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	51.080	38.424
Årets nedskrivninger	<u>17.200</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>68.280</u>	<u>38.424</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>971.643</u>	<u>129.762</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.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.297.736	3.040.040	276.651	1.765.000
Andre kreditinstitutter	<u>2.349.185</u>	<u>1.750.000</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>5.646.921</u>	<u>4.790.040</u>	<u>776.651</u>	<u>1.765.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med COOP og 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 kr. 751.174.

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 11.800 i alt kr. 264.500.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.040.040, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 6.989.946.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.140.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

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. 266.323.