

Ørbæk Brugsforening A.M.B.A.

Hovedgaden 21

5853 Ørbæk

CVR nr. 62 17 78 10

Årsrapport 2016

(118. regnskabsår)

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

Kaj Refslund
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
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ørbæk Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 31. marts 2017

Direktion

Ole Hansen
uddeler

Bestyrelse

Kaj Andersen
formand

Ulla Christoffersen

Per D. Sørensen

Poul Rasmussen

Lorelis Refslund

Karina Aadal Kaspersen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 31. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Ørbæk Brugsforening A.M.B.A.
Hovedgaden 21
5853 Ørbæk

Telefon: 6533 1335
Telefax: 6533 1310
E-mail: 06240@coop.dk
Hjemmeside: www.coop.dk

CVR-nr.: 62 17 78 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Nyborg

Bestyrelse

Kaj Andersen, formand
Ulla Christoffersen
Per D. Sørensen
Poul Rasmussen
Lorelis Refslund
Karina Aadal Kaspersen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Ole Hansen, uddeler

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Danske Bank
Nørregade 2
5800 Nyborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 18,00 i Ørbæk Midtpunkt.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er: Ulla Christoffersen, Poul Rasmussen og Lorelis Refslund.
Valg af suppleant.
På valg er:
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					
Bruttofortjeneste	7.511	8.179	0	7.348	7.701
Resultat før af- og nedskrivninger	1.408	2.194	957	1.277	1.526
Resultat før finansielle poster	-110	700	-616	-351	-24
Årets resultat	114	725	-268	-132	209
Balance					
Balancesum	18.869	19.719	19.664	20.637	21.699
Egenkapital	7.372	7.251	6.518	6.776	6.891
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.271	2.328	1.285	888	1.416
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-325	-1.411	-312	-283	-883
Nøgletal					
Soliditetsgrad	39,1%	36,8%	33,1%	32,8%	31,8%
Forrentning af egenkapital	1,6%	10,5%	-4,0%	-1,9%	3,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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 samt benzinsalg og vaskehal.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 113.773, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.372.366.

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 Ørbæk Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets 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

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, godtgørelse eller rentetillæg under acontoskatteordningen mv..

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

		Restværdi
Produktionsbygninger	10-40 år	0 %
Øvrige bygninger	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante redriftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		7.511.317	8.178.545
Personaleomkostninger	1	<u>-6.103.068</u>	<u>-5.985.016</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.408.249	2.193.529
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.518.619</u>	<u>-1.493.769</u>
Resultat før finansielle poster		-110.370	699.760
Finansielle indtægter	3	430.395	439.779
Finansielle omkostninger	4	<u>-189.232</u>	<u>-227.476</u>
Resultat før skat		130.793	912.063
Skat af årets resultat		<u>-17.020</u>	<u>-186.895</u>
Årets resultat		<u>113.773</u>	<u>725.168</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>113.773</u>	<u>725.168</u>
		<u>113.773</u>	<u>725.168</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		11.201.281	12.239.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.548.599</u>	<u>1.703.752</u>
		<u>12.749.880</u>	<u>13.943.448</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	<u>2.039.109</u>	<u>1.810.516</u>
		<u>2.039.109</u>	<u>1.810.516</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.788.989</u>	<u>15.753.964</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.852.261</u>	<u>2.894.878</u>
		<u>2.852.261</u>	<u>2.894.878</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.545	227.202
Andre tilgodehavender		543.036	499.921
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	17.741	0
Selskabsskat		<u>51.082</u>	<u>59.323</u>
		<u>827.404</u>	<u>786.446</u>
Likvide beholdninger		<u>400.089</u>	<u>283.584</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.079.754</u>	<u>3.964.908</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>18.868.743</u></u>	<u><u>19.718.872</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		67.442	59.522
Overført resultat		<u>7.304.924</u>	<u>7.191.154</u>
Egenkapital i alt		<u>7.372.366</u>	<u>7.250.676</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>413.321</u>	<u>403.561</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>413.321</u>	<u>403.561</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	4.334.642	4.549.774
Kreditinstitutter		<u>1.950.000</u>	<u>2.550.000</u>
		<u>6.284.642</u>	<u>7.099.774</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	815.000	810.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.764.178	2.954.435
Anden gæld		<u>1.219.236</u>	<u>1.200.426</u>
		<u>4.798.414</u>	<u>4.964.861</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.083.056</u>	<u>12.064.635</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.868.743</u>	<u>19.718.872</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskapskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	67.442	7.191.151	7.258.593
Årets resultat	0	113.773	113.773
Egenkapital 31. december 2016	67.442	7.304.924	7.372.366

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		113.773	725.168
Reguleringer	11	1.294.476	1.347.460
Ændring i driftskapital	12	<u>-178.028</u>	<u>102.641</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.230.221	2.175.269
Renteindbetalinger og lignende		228.895	439.154
Renteudbetalinger og lignende		<u>-189.232</u>	<u>-226.849</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.269.884	2.387.574
Betalt selskabsskat		-58.342	-59.323
Modtaget udbytteskat 2015		<u>59.323</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.270.865	2.328.251
Køb af materielle anlægsaktiver		-325.056	-1.411.256
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-27.092</u>	<u>-165.235</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-352.148	-1.576.491
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter		-210.132	-149.630
Afdrag låneforeningen		-600.000	-600.000
Salg af egne kapitalandele		<u>7.920</u>	<u>7.449</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-802.212	-742.181
Ændring i likvider		116.505	9.579
Likvider 1. januar		283.584	274.005
Likvider 31. december		<u>400.089</u>	<u>283.584</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>400.089</u>	<u>283.584</u>
Likvider 31. december		<u>400.089</u>	<u>283.584</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.363.796	5.219.542
Pensionsforsikringer	561.980	469.528
Andre omkostninger til social sikring	36.528	87.272
Andre personaleomkostninger	140.764	208.674
	<u>6.103.068</u>	<u>5.985.016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.518.619	1.493.769
	<u>1.518.619</u>	<u>1.493.769</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	419.737	428.940
Andre finansielle indtægter	10.658	10.839
	<u>430.395</u>	<u>439.779</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.267	14.133
Andre finansielle omkostninger	186.965	213.343
	<u>189.232</u>	<u>227.476</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	24.296.584	7.114.199
Tilgang i årets løb	100.000	225.049
Overførsler i årets løb	<u>-365.605</u>	<u>365.605</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>24.030.979</u>	<u>7.704.853</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	12.056.888	5.410.447
Årets afskrivninger	<u>772.810</u>	<u>745.807</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>12.829.698</u>	<u>6.156.254</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>11.201.281</u>	<u>1.548.599</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016	668.743
Tilgang i årets løb	<u>27.092</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>695.835</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.141.774
Årets opskrivninger	<u>201.500</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.343.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.039.109</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.

Noter til årsregnskabet

2016

kr.

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 17.741

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Bestyrelse

Køb i året 18.304

Betalt i året -563

Tilgodehavende 31.12.2016 17.741

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.759.774	4.549.642	215.000	3.469.000
Kreditinstitutter	<u>3.150.000</u>	<u>2.550.000</u>	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>7.909.774</u></u>	<u><u>7.099.642</u></u>	<u><u>815.000</u></u>	<u><u>3.469.000</u></u>

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af butiksvareomsætningen.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforening og hæfter pro rata for dennes forpligtelser med kr. 100.000.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.584, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 11.467.

Noter til årsregnskabet

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 1.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 11.467.

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

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-430.395	-439.779
Finansielle omkostninger	189.232	227.476
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.518.619	1.372.868
Skat af årets resultat	17.020	186.895
	<u>1.294.476</u>	<u>1.347.460</u>

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	42.618	266.901
Ændring i tilgodehavender	-49.199	-227.511
Ændring i leverandører m.v.	-171.447	63.251
	<u>-178.028</u>	<u>102.641</u>