

Tommerup St. Brugsforening A.M.B.A.

Tallerupvej 16

5690 Tommerup

CVR nr. 62 34 22 18

Årsrapport 2016

(103. regnskabsår)

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

Per Elander Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Tommerup, den 3. april 2017

Direktion

Palle Hestbek Knudsen
uddeler

Bestyrelse

Bjarne Sørensen
formand

Leif Frederik Klausen

Louise Egedal

Peter Bogaard

Jonna Gunda Møller Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Tommerup St. Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 3. april 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Tommerup St. Brugsforening A.M.B.A. Tallerupvej 16 5690 Tommerup CVR-nr.: 62 34 22 18 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Assens
Bestyrelse	Bjarne Sørensen, formand Leif Frederik Klausen Louise Egedal Peter Bogaard Jonna Gunda Møller Jensen
Direktion	Palle Hestbek Knudsen, uddeler
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Totalbanken
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.00, på Lilleskov Teglværk. 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: Bjarne Sørensen, Leif Frederik Klausen og Jonna Gunda Møller Jensen Valg af suppleant. På valg er: 7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 153.926, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.922.417.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

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	6.181	6.785	6.497	6.056	5.626
Resultat før finansielle poster	-425	270	-164	-333	-175
Resultat af finansielle poster	195	151	166	43	84
Årets resultat	-154	347	69	-176	-63
Balance					
Balancesum	13.392	13.917	14.971	15.514	15.806
Egenkapital	7.922	8.076	7.730	7.661	7.837
Nøgletal					
Soliditetsgrad	59,2%	58,0%	51,6%	49,4%	49,6%
Forrentning af egenkapital	-1,9%	4,4%	0,9%	-2,3%	-0,8%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup St. 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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Indestående i hovedforeninger 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv 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		6.180.878	6.785.253
Personaleomkostninger	1	<u>-5.827.426</u>	<u>-5.532.699</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		353.452	1.252.554
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-778.017</u>	<u>-983.009</u>
Resultat før finansielle poster		-424.565	269.545
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		83.443	62.551
Finansielle indtægter	2	205.203	212.452
Finansielle omkostninger	3	<u>-93.473</u>	<u>-124.161</u>
Resultat før skat		-229.392	420.387
Skat af årets resultat		<u>75.466</u>	<u>-73.862</u>
Årets resultat		<u>-153.926</u>	<u>346.525</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		83.443	62.551
Overført resultat		<u>-237.369</u>	<u>283.974</u>
		<u>-153.926</u>	<u>346.525</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		7.308.614	7.764.198
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>501.452</u>	<u>613.121</u>
		<u>7.810.066</u>	<u>8.377.319</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	735.355	651.912
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.052.622	381.928
Andre tilgodehavender	6	<u>115.458</u>	<u>665.458</u>
		<u>1.903.435</u>	<u>1.699.298</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.713.501</u>	<u>10.076.617</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.709.913</u>	<u>2.601.498</u>
		<u>2.709.913</u>	<u>2.601.498</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.700	422.954
Andre tilgodehavender		122.766	462.066
Selskabsskat		<u>26.971</u>	<u>0</u>
		<u>501.437</u>	<u>885.020</u>
Likvide beholdninger		<u>466.842</u>	<u>353.481</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.678.192</u>	<u>3.839.999</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.391.693</u>	<u>13.916.616</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		185.355	101.912
Overført resultat		<u>7.737.062</u>	<u>7.974.431</u>
Egenkapital i alt		<u>7.922.417</u>	<u>8.076.343</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>612.412</u>	<u>687.878</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>612.412</u>	<u>687.878</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	8		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.618.739</u>	<u>2.979.050</u>
		<u>2.618.739</u>	<u>2.979.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	334.130	334.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		740.595	784.033
Anden gæld		<u>1.163.400</u>	<u>1.055.182</u>
		<u>2.238.125</u>	<u>2.173.345</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.856.864</u>	<u>5.152.395</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.391.693</u>	<u>13.916.616</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	101.912	7.974.431	8.076.343
Årets resultat	83.443	-237.369	-153.926
Egenkapital 31. december 2016	185.355	7.737.062	7.922.417

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-153.926	346.525
Reguleringer	11	590.821	968.580
Ændring i driftskapital	12	<u>366.921</u>	<u>-1.250.976</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		803.816	64.129
Renteindbetalinger og lignende		205.202	212.451
Renteudbetalinger og lignende		<u>-93.473</u>	<u>-124.161</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		915.545	152.419
Betalt selskabsskat		<u>-26.969</u>	<u>379</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>888.576</u>	<u>152.798</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-210.765	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-204.139</u>	<u>-136.341</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-414.904</u>	<u>-136.341</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		<u>-360.311</u>	<u>-351.816</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-360.311</u>	<u>-351.816</u>
Ændring i likvider		<u>113.361</u>	<u>-335.359</u>
Likvider 1. januar		<u>353.481</u>	<u>688.840</u>
Likvider 31. december		<u>466.842</u>	<u>353.481</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>466.842</u>	<u>353.481</u>
Likvider 31. december		<u>466.842</u>	<u>353.481</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.071.865	4.768.315
Pensionsforsikringer	143.003	137.856
Andre omkostninger til social sikring	457.804	407.482
Andre personaleomkostninger	154.754	219.046
	<u>5.827.426</u>	<u>5.532.699</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	187.527	192.824
Andre finansielle indtægter	17.676	19.628
	<u>205.203</u>	<u>212.452</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.867	22.666
Andre finansielle omkostninger	87.606	101.495
	<u>93.473</u>	<u>124.161</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	14.456.342	4.846.520
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>210.765</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>14.456.342</u>	<u>5.057.285</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.692.144	4.233.399
Årets afskrivninger	<u>455.584</u>	<u>322.434</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>7.147.728</u>	<u>4.555.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>7.308.614</u></u>	<u><u>501.452</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Din Lokale Vaskehal	Knarreborg	33%	2.206.065	250.328

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	377.447	115.458
Tilgang i årets løb	35.972	0
Kostpris 31. december 2016	413.419	115.458
Opskrivninger 1. januar 2016	554.480	0
Årets opskrivninger	84.723	0
Opskrivninger 31. december 2016	639.203	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.052.622	115.458

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 medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående primo	7.082
Køb i året	68.200
Betalinger i året	-66.256
Udestående ultimo	9.026

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.313.180	2.952.869	334.130	973.000
	3.313.180	2.952.869	334.130	973.000

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen 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 2% af omsætningen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 443 tkr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.953 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør 7.309 tkr.

Noter til årsregnskabet

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-205.203	-212.452
Finansielle omkostninger	93.473	124.161
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	778.017	983.009
Skat af årets resultat	-75.466	73.862
	<u>590.821</u>	<u>968.580</u>

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-108.414	76.177
Ændring i tilgodehavender	410.554	-231.381
Ændring i leverandører m.v.	64.781	-1.095.772
	<u>366.921</u>	<u>-1.250.976</u>