

ERHVERVSSTYRELSEN

Nørre Nebel Brugsforening

Bredgade 45

6830 Nørre Nebel

CVR nr. 66 66 81 18

Årsrapport 2016

(81. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 18/5 2017



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 Nørre Nebel Brugsforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

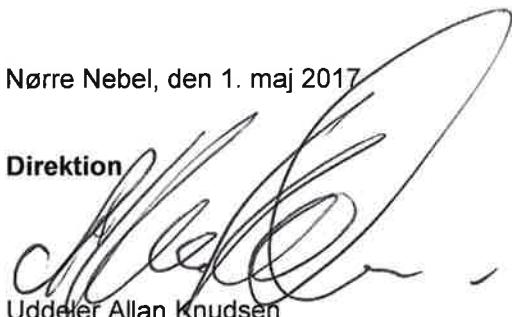
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 1. maj 2017

Direktion

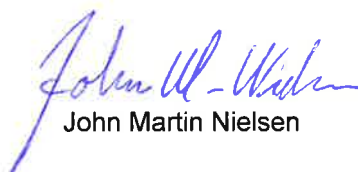


Uddeler Allan Knudsen

Bestyrelse



Peter Krogh Hjortdal
formand



John Martin Nielsen



Kenn K. Karlsen



Connie Pedersen

Connie Pedersen



Dorte Saatterup Nielsen

Dorte Saatterup Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Nørre Nebel Brugsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Nebel Brugsforening 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 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.

Kolding, den 1. maj 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Nørre Nebel Brugsforening
Bredgade 45
6830 Nørre Nebel

Telefon: 75288500

E-mail: 03420@coop.dk

CVR-nr.: 66 66 81 18

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Varde Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Peter Krogh Hjortdal, formand
John Martin Nielsen
Kenn K. Karlsen
Connie Pedersen
Dorte Saatterup Nielsen

Direktion

Uddeler Allan Knudsen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Nørre Nebel Sparekasse
Bredgade 46
6830 Nørre Nebel

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	120.285	122.558	119.543	118.054	101.878
Bruttoresultat	21.360	20.068	18.619	17.377	14.690
Resultat før finansielle poster	1.306	707	199	-1.199	-499
Resultat af finansielle poster	304	332	274	124	279
Årets resultat	1.284	898	469	-606	130
Balance					
Balancesum	58.566	58.304	55.789	56.178	56.601
Investering i materielle anlægsaktiver	3.811	8.777	1.218	2.087	20.417
Egenkapital	40.079	38.777	37.875	37.378	37.943
Nøgletal					
Soliditetsgrad	68,4%	66,5%	67,9%	66,5%	67,0%
Forrentning af egenkapital	3,3%	2,3%	1,2%	-1,6%	0,3%
Årets resultat i % af nettoomsætning	1,1%	0,9%	0,4%	-0,5%	0,1%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

Årets resultat i % af nettoomsætning

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.284.460, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 40.079.128.

Årets resultat er tilfredsstillende. Resultat er bedre end forventet.

De seneste års investeringer skaber forventning om yderligere vækst i foreningen.

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 Nørre Nebel Brugsforening for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Brugstiden er valgt under hensyntagen til, at den erhvervede goodwill vedrører overtagelse af kundegrundlag m.v., som er konstant over en længere årrække.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende skat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

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 driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i rentebærende gæld samt indbetalt andelskapital.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		120.284.872	122.557.597
Andre driftsindtægter		908.358	422.035
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-90.992.967	-94.242.816
Andre eksterne omkostninger		<u>-8.840.074</u>	<u>-8.669.262</u>
Bruttoresultat		21.360.189	20.067.554
Personaleomkostninger	1	<u>-16.125.396</u>	<u>-15.754.845</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.234.793	4.312.709
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.928.794</u>	<u>-3.605.499</u>
Resultat før finansielle poster		1.305.999	707.210
Finansielle indtægter	2	458.179	474.818
Finansielle omkostninger	3	<u>-154.302</u>	<u>-142.949</u>
Resultat før skat		1.609.876	1.039.079
Skat af årets resultat		<u>-325.416</u>	<u>-141.094</u>
Årets resultat		<u>1.284.460</u>	<u>897.985</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.284.460</u>	<u>897.985</u>
		<u>1.284.460</u>	<u>897.985</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		<u>595.833</u>	<u>715.000</u>
		<u>595.833</u>	<u>715.000</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		37.575.841	35.237.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.526.893</u>	<u>9.864.155</u>
		<u>45.102.734</u>	<u>45.101.320</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.500.000	1.500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	2.099.580	1.824.416
Andre tilgodehavender	7	<u>238.230</u>	<u>349.713</u>
		<u>3.837.810</u>	<u>3.674.129</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>49.536.377</u>	<u>49.490.449</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.142.127</u>	<u>6.285.677</u>
		<u>7.142.127</u>	<u>6.285.677</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		905.202	964.058
Andre tilgodehavender		313.730	1.346.122
Selskabsskat		<u>58.388</u>	<u>62.790</u>
		<u>1.277.320</u>	<u>2.372.970</u>
Likvide beholdninger		<u>609.683</u>	<u>154.814</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.029.130</u>	<u>8.813.461</u>
AKTIVER I ALT		<u>58.565.507</u>	<u>58.303.910</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		115.910	98.398
Overført resultat		<u>39.963.218</u>	<u>38.678.760</u>
Egenkapital i alt		<u>40.079.128</u>	<u>38.777.158</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>2.010.858</u>	<u>1.750.012</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.010.858</u>	<u>1.750.012</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	9	427.217	552.161
Anden gæld		<u>4.400.000</u>	<u>6.031.753</u>
		<u>4.827.217</u>	<u>6.583.914</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.724.943	1.735.820
Kreditinstitutter		0	175.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.056.111	6.094.239
Anden gæld		<u>2.867.250</u>	<u>3.187.389</u>
		<u>11.648.304</u>	<u>11.192.826</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.475.521</u>	<u>17.776.740</u>
PASSIVER I ALT		<u>58.565.507</u>	<u>58.303.910</u>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	98.398	38.678.758	38.777.156
Indbetalt andelskapital	17.512	0	17.512
Årets resultat	0	1.284.460	1.284.460
Egenkapital 31. december 2016	115.910	39.963.218	40.079.128

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		1.284.460	897.985
Reguleringer	13	3.950.333	3.414.724
Ændring i driftskapital	14	<u>882.396</u>	<u>-1.682</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.117.189	4.311.027
Renteindbetalinger og lignende		456.416	474.817
Renteudbetalinger og lignende		<u>-152.539</u>	<u>-142.949</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		6.421.066	4.642.895
Betalt selskabsskat		<u>-60.168</u>	<u>132.117</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.360.898</u>	<u>4.775.012</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.811.041	-8.777.405
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-281.031	-288.937
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>111.483</u>	<u>15.407</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-3.980.589</u>	<u>-9.050.935</u>
Afdrag af langfristet gæld		-1.942.952	-1.731.869
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		0	4.000.000
Indskud andelskapital		<u>17.512</u>	<u>4.557</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-1.925.440</u>	<u>2.272.688</u>
Ændring i likvider		<u>454.869</u>	<u>-2.003.235</u>
Likvider 1. januar		<u>154.814</u>	<u>2.158.049</u>
Likvider 31. december		<u>609.683</u>	<u>154.814</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>609.683</u>	<u>154.814</u>
Likvider 31. december		<u>609.683</u>	<u>154.814</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.948.747	13.649.548
Pensionsforsikringer	1.083.360	1.041.113
Andre omkostninger til social sikring	445.312	328.642
Andre personaleomkostninger	647.977	735.542
	<u>16.125.396</u>	<u>15.754.845</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.322.000</u>	<u>1.267.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>48</u>	<u>48</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	439.513	455.319
Andre finansielle indtægter	18.666	19.499
	<u>458.179</u>	<u>474.818</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	5.867	6.334
Andre finansielle omkostninger	148.435	136.615
	<u>154.302</u>	<u>142.949</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>1.100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		385.000
Årets afskrivninger		<u>119.167</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>504.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u><u>595.833</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	47.111.814	18.646.358
Tilgang i årets løb	<u>3.252.957</u>	<u>558.084</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>50.364.771</u>	<u>19.204.442</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	11.874.649	8.782.203
Årets afskrivninger	<u>914.281</u>	<u>2.895.346</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>12.788.930</u>	<u>11.677.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>37.575.841</u>	<u>7.526.893</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således ifølge seneste aflagte årsrapport:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Region Syd Detail A/S	Fredericia	20%	8.380.543	-550.248

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	1.947.035	349.713
Tilgang i årets løb	281.031	0
Afgang i årets løb	0	-111.483
Kostpris 31. december 2016	<u>2.228.066</u>	<u>238.230</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	122.619	0
Årets nedskrivninger	5.867	0
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>128.486</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.099.580</u>	<u>238.230</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver

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.

Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån til COOP A.m.b.a. Dagsværdien svarer til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugsforeningernes Låneforening er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Noter til årsregnskabet

8 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	1.750.012	1.613.928
Hensat i året	<u>260.846</u>	<u>136.084</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>2.010.858</u>	<u>1.750.012</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	61.941	53.586
Materielle anlægsaktiver	1.763.579	1.545.375
Finansielle anlægsaktiver	185.338	153.713
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>-2.662</u>
	<u>2.010.858</u>	<u>1.750.012</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	676.684	552.160	124.943	202.591
Anden gæld	<u>7.643.050</u>	<u>6.000.000</u>	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.319.734</u>	<u>6.552.160</u>	<u>1.724.943</u>	<u>202.591</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 1.989.006.

Foreningen har indskudt kr. 349.713 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 238.230 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 111.483 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånekapitalen er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.101., i alt kr. 3.101.

Restløbetid i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.274, i alt kr. 5.274.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 552, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.858.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 5.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 27.365.

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. 607.

Pantebreve t.kr. 4.350 med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 10.211, ligger i egen beholdning.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-458.179	-474.818
Finansielle omkostninger	154.302	142.949
Af- og nedskrivninger	3.928.794	3.605.499
Skat af årets resultat	325.416	141.094
	<u>3.950.333</u>	<u>3.414.724</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-856.449	-1.005.211
Ændring i tilgodehavender	1.118.765	335.445
Ændring i leverandører m.v.	620.080	668.084
	<u>882.396</u>	<u>-1.682</u>