

ERHVERVSSTYRELSEN

Billund Brugsforening A.M.B.A.

Butikstorvet 15

7190 Billund

CVR nr. 66 76 59 11

Årsrapport 2016

(122. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 25/4 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
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Billund, den 5. april 2017

Direktion

Steven Nielsen

Bestyrelse

Ole Dahl Nielsen
formand

Preben Obbekær

Anne Lise Opstad

Tove Bøge Serup

Helle Munk Jacobsen

Conny Stengård Bundesen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Billund Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Billund 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- 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 5. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Billund Brugsforening A.M.B.A.
Butikstorvet 15
7190 Billund

Telefon: 75331200
E-mail: 03060@coop.dk

CVR-nr.: 66 76 59 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Billund Kommune

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Ole Dahl Nielsen, formand
Preben Obbekær
Anne Lise Opstad
Tove Bøge Serup
Helle Munk Jacobsen
Conny Stengård Bundesen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Steven Nielsen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

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	52.536	53.952	54.359	57.074	54.549
Bruttoresultat	27.184	12.262	12.686	13.288	12.191
Resultat før finansielle poster	16.149	2.215	1.793	2.256	1.756
Resultat af finansielle poster	-754	-711	-960	-890	-953
Årets resultat	14.326	1.173	561	966	2.296
Balance					
Balancesum	25.917	24.819	25.850	26.000	29.026
Investering i materielle anlægsaktiver	19.926	117	1.024	285	127
Egenkapital	15.667	1.852	303	656	-1.022
Nøgletal					
Soliditetsgrad	60,5%	7,5%	1,2%	2,5%	-3,5%
Forrentning af egenkapital	163,5%	108,9%	117,0%	-527,9%	-113,2%
Årets resultat i % af nettoomsætningen	25,3%	2,2%	1,0%	1,8%	4,0%

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

Årets resultat i % af nettoomsætningen

Ordinært resultat efter skat x 100 / Nettoomsætningen

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. 14.325.700, og foreningens balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.667.280.

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 Billund 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.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a contoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		52.536.423	53.951.821
Andre driftsindtægter		15.808.273	211.321
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-36.414.088	-37.251.501
Andre eksterne omkostninger		-4.746.146	-4.649.540
Bruttoresultat		27.184.462	12.262.101
Personaleomkostninger	2	-9.312.318	-9.019.734
Resultat før af- og nedskrivninger		17.872.144	3.242.367
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-1.723.237	-1.026.935
Resultat før finansielle poster		16.148.907	2.215.432
Finansielle indtægter	4	182.821	17.516
Finansielle omkostninger	5	-936.967	-728.976
Resultat før skat		15.394.761	1.503.972
Skat af årets resultat		-1.069.061	-331.171
Årets resultat		14.325.700	1.172.801
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.325.700	1.172.801
		14.325.700	1.172.801

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Grunde og bygninger		0	16.932.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.000	1.769.921
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>19.963.102</u>	<u>37.205</u>
		<u>20.263.102</u>	<u>18.739.949</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	616.063	578.990
Andre tilgodehavender	7	<u>182.269</u>	<u>271.546</u>
		<u>798.332</u>	<u>850.536</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.061.434</u>	<u>19.590.485</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.921.306</u>	<u>3.108.595</u>
		<u>2.921.306</u>	<u>3.108.595</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.700	370.783
Andre tilgodehavender		1.099.952	640.762
Udskudt skatteaktiv		0	599.487
Selskabsskat		<u>812</u>	<u>2.066</u>
		<u>1.565.464</u>	<u>1.613.098</u>
Likvide beholdninger		<u>369.292</u>	<u>507.221</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.856.062</u>	<u>5.228.914</u>
AKTIVER I ALT		<u>25.917.496</u>	<u>24.819.399</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		80.994	74.788
Overført resultat		15.586.286	1.777.558
Egenkapital i alt		15.667.280	1.852.346
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		322.559	0
Hensatte forpligtelser i alt		322.559	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	0	10.160.260
Kreditinstitutter		4.000.000	4.500.000
Anden gæld		0	2.329.215
		4.000.000	16.989.475
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	500.000	1.604.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.103.242	2.616.464
Anden gæld		2.324.415	1.757.114
		5.927.657	5.977.578
Gældsforpligtelser i alt		9.927.657	22.967.053
PASSIVER I ALT		25.917.496	24.819.399
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	74.788	1.777.558	1.852.346
Tilgang andelskapital	6.206	0	6.206
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-516.972	-516.972
Årets resultat	0	14.325.700	14.325.700
Egenkapital 31. december 2016	80.994	15.586.286	15.667.280

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Regnskabsmæssig avance ved salg af fast ejendom, indgår under posten Andre indtægter	15.619.463	0
Nedskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indgår under posten Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.	<u>-961.810</u>	<u>0</u>
	<u>14.657.653</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.088.446	7.792.478
Pensionsforsikringer	386.378	373.553
Andre omkostninger til social sikring	567.655	479.851
Andre personaleomkostninger	<u>269.839</u>	<u>373.852</u>
	<u>9.312.318</u>	<u>9.019.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>23</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	761.427	1.026.935
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>961.810</u>	<u>0</u>
	<u>1.723.237</u>	<u>1.026.935</u>
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	5.905	6.320
Andre finansielle indtægter	<u>176.916</u>	<u>11.196</u>
	<u>182.821</u>	<u>17.516</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	3.600	4.600
Andre finansielle omkostninger	933.367	724.376
	<u>936.967</u>	<u>728.976</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	24.810.309	3.744.952	37.205
Tilgang i årets løb	0	0	19.925.897
Afgang i årets løb	-24.810.309	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>3.744.952</u>	<u>19.963.102</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	7.877.486	1.975.032	0
Årets nedskrivninger	0	961.810	0
Årets afskrivninger	0	508.110	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	253.317	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.130.803	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>3.444.952</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>19.963.102</u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

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 tilgodahavender 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.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2016	31. december 2016	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.264.260	0	0	0
Kreditinstitutter	5.000.000	4.500.000	500.000	2.000.000
Anden gæld	2.329.215	0	0	0
	18.593.475	4.500.000	500.000	2.000.000

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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. 1.050.846.

Foreningen har indskudt kr. 271.545 som ansvarlig lånekapital i Coop Danmark A/S. Kr. 182.269 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver. Kr. 89.796 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 leasingaftale, hvor der pr. 31.12.2016 resterer 3 rater, i alt kr. 19.584 incl. moms

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 i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 563.010.