

**Rødning Brugsforening A.m.b.A.**

**Borgergade 19, Rødning**

**7860 Spøttrup**

CVR nr. 68 29 27 19

**Årsrapport 2016**

(133. regnskabsår)

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

---

Paul Knudsen  
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 Rødning 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.

Rødning, den 10. april 2017

### Direktion

Tommy Krog  
uddeler

### Bestyrelse

Lars Thomsen  
formand

Bjarne Geertsen

Charlotte Sørensen

Kaj Aage Nielsen

Inger Petersen

Lars Milter Jensen

Rikke Ramsdahl

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Rødding Brugsforening A.m.b.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding 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 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Holstebro, den 10. april 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Rødning Brugsforening A.m.b.A. Borgergade 19, Rødning 7860 Spøttrup  Telefon: 9756 1010  CVR-nr.: 68 29 27 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Skive Kommune
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Lars Thomsen, formand Bjarne Geertsen Charlotte Sørensen Kaj Aage Nielsen Inger Petersen Lars Milter Jensen Rikke Ramsdahl
<b>Direktion</b>	Tommy Krog, uddeler
<b>Revision</b>	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel

## 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.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	24.430	24.911	25.442	25.360	25.315
Bruttoresultat	3.593	3.721	3.532	3.459	3.739
Resultat før finansielle poster	365	527	429	213	524
Resultat af finansielle poster	89	100	83	55	-6
Årets resultat	360	512	399	206	424
<b>Balance</b>					
Balancesum	7.276	6.473	6.542	6.480	7.608
Egenkapital	4.847	4.487	3.971	3.567	4.012
<b>Nøgletal</b>					
Bruttomargin	14,7%	14,9%	13,9%	13,6%	14,8%
Overskudsgrad	1,5%	2,1%	1,7%	0,8%	2,1%
Soliditetsgrad	66,6%	69,3%	60,7%	55,0%	52,7%
Forrentning af egenkapital	7,7%	12,1%	10,6%	5,4%	11,2%

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin

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

Overskudsgrad

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

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer og salg af brændstof. Foreningen er en selvstændig brugs tilsluttet Dagli'Brugskæden inden for COOP Danmark og OK med hensyn til salg af brændstof.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Nettoomsætningen for året andrager kr. 24,4 mio. mod kr. 24,9 mio i 2015, hvilket svarer til et fald på kr. 0,5 mio. Faldet kan klarlægges ved et fald i butiksomsætningen med tkr. 246 samtidig med et fald i brændstofsælget på tkr. 276. Faldet i brændstofomsætningen skal ses som en følgevirkning af fortsat faldende priser på olie, idet salget i mængder ligger på index 104 i forhold til 2015. Ved sammenligning med 2015 skal det bemærkes, at 2015 indeholdt omsætning for 53 uger mod 52 uger i 2016. Den manglende uge svarer til ca. 1,9%.

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 360 mod tkr. 512 i 2015.

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Butikken har i 2016 påbegyndt en gennemgribende modernisering og udvidelse, som forventes at være fuldt ud implementeret inden udgangen af 1. halvår 2017. Butikken vil herefter stå godt rustet til at møde de udfordringer dagligvarebutikkerne står over for de kommende år.

Investeringen forventes at kunne gennemføres indenfor de planlagte rammer og finansieringen heraf er sket ved optagelse af lån i Brugsforeningernes Låneforening a.m.b.a. på kr. 2,2 mio. tillige med udnyttelse af foreningens eksisterende kreditfaciliteter.

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

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

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

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat for 2016 eller egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2016.

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

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### 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.

Den erhvervede goodwill er udtryk for betaling til en konkurrent for at lukke sin forretning. Det er ledelsens vurdering, at investeringen vil have en positiv effekt på foreningens resultat i minimum 10 år.

#### 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 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

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

#### 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		24.430.057	24.911.070
Andre driftsindtægter		82.600	132.072
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-19.256.629	-19.727.258
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.663.127</u>	<u>-1.594.527</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.592.901</b>	<b>3.721.357</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.805.218</u>	<u>-2.732.016</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>787.683</b>	<b>989.341</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-422.454</u>	<u>-461.893</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>365.229</b>	<b>527.448</b>
Finansielle indtægter		112.340	124.802
Finansielle omkostninger		<u>-23.167</u>	<u>-24.650</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>454.402</b>	<b>627.600</b>
Skat af årets resultat		<u>-94.328</u>	<u>-115.117</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>360.074</u></b>	<b><u>512.483</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>360.074</u>	<u>512.483</u>
		<b><u>360.074</u></b>	<b><u>512.483</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>41.667</u>
		<u>0</u>	<u>41.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Grunde og bygninger		3.408.149	3.119.997
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		780.838	1.066.288
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>914.917</u>	<u>0</u>
		<u>5.103.904</u>	<u>4.186.285</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	407.652	351.592
Andre tilgodehavender	4	<u>74.663</u>	<u>74.663</u>
		<u>482.315</u>	<u>426.255</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.586.219</b></u>	<u><b>4.654.207</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.083.331</u>	<u>885.321</u>
		<u>1.083.331</u>	<u>885.321</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.787	131.118
Andre tilgodehavender		218.628	510.358
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	10.338	0
Selskabsskat		<u>54.303</u>	<u>4.955</u>
		<u>425.056</u>	<u>646.431</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>181.407</u>	<u>286.551</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.689.794</b></u>	<u><b>1.818.303</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>7.276.013</b></u>	<u><b>6.472.510</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		21.733	21.207
Overført resultat		<u>4.825.664</u>	<u>4.465.590</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>4.847.397</u></b>	<b><u>4.486.797</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>308.361</u>	<u>291.473</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>308.361</u></b>	<b><u>291.473</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	6	<u>880.166</u>	<u>1.025.166</u>
		<u>880.166</u>	<u>1.025.166</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	145.000	145.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		674.489	3.173
Anden gæld		<u>420.600</u>	<u>520.779</u>
		<u>1.240.089</u>	<u>669.074</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.120.255</u></b>	<b><u>1.694.240</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>7.276.013</u></b>	<b><u>6.472.510</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitaloppgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	21.207	4.465.590	4.486.797
Kontant kapitalforhøjelse	526	0	526
Årets resultat	0	360.074	360.074
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>21.733</b>	<b>4.825.664</b>	<b>4.847.397</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.454.807	2.382.138	
Pensionsforsikringer	117.318	115.190	
Andre omkostninger til social sikring	177.033	159.454	
Andre personaleomkostninger	56.060	75.234	
	<u>2.805.218</u>	<u>2.732.016</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>	
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016		<u>500.000</u>	
Kostpris 31. december 2016		<u>500.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		458.333	
Årets afskrivninger		<u>41.667</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>500.000</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><u>0</u></u>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	4.048.839	2.361.895	0
Tilgang i årets løb	<u>353.760</u>	<u>29.730</u>	<u>914.917</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.402.599</u>	<u>2.391.625</u>	<u>914.917</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	928.842	1.295.607	0
Årets afskrivninger	<u>65.608</u>	<u>315.180</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>994.450</u>	<u>1.610.787</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><u>3.408.149</u></u>	<u><u>780.838</u></u>	<u><u>914.917</u></u>



## Noter til årsregnskabet

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2016	247.989	74.663
Kostpris 31. december 2016	247.989	74.663
Opskrivninger 1. januar 2016	149.401	0
Årets opskrivninger	49.394	0
Opskrivninger 31. december 2016	198.795	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	32.932	0
Årets nedskrivninger	6.200	0
Nedskrivninger 31. december 2016	39.132	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>407.652</b>	<b>74.663</b>

#### 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.

2016

kr.

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>10.338</u>
-----------------------------------------------------	---------------

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	10.338
Lån optaget og indfriet i året	116.421
Lån tilbagebetalt i året	1.266

## Noter til årsregnskabet

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.170.288</u>	<u>1.025.166</u>	<u>145.000</u>	<u>300.000</u>
	<b><u>1.170.288</u></b>	<b><u>1.025.166</u></b>	<b><u>145.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>

### 7 Eventualposter mv.

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 Danmark A/S 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 t.kr. 392.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.025, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.349.

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. 4.349.

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 t.kr. 153.

Foreningen har indgået en entreprisekontrakt, pålydende t.kr. 1.586, hvoraf t.kr. 745 er acontoafregnet, således restforpligtelsen pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 841.