

**St. Ajstrup Brugsforening**

**Brugsvej 7**

**9240 Nibe**

CVR nr. 68 82 09 28

**Årsrapport 2016**

(68. regnskabsår)

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

---

Judith Dahl  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	16
Noter til årsregnskabet	17

## Ledelsespåtegning

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

St. Ajstrup, den 11. april 2017

### Direktion

Butikschef Preben Bisgård

### Bestyrelse

Mette Vestergaard  
formand

Martin Gren Jespersen

Ejgil Peter Fristrup

Marianne Gren Pedersen

Gitte Kjær Kold

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i St. Ajstrup Brugsforening*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for St. Ajstrup Brugsforening 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 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.

Aalborg, den 11. april 2017

### RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

St. Ajstrup Brugsforening  
Brugsvej 7  
9240 Nibe

Telefon: 96714317

Hjemmeside: [www.st-ajstrup.dk](http://www.st-ajstrup.dk)

CVR-nr.: 68 82 09 28

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aalborg

### Bestyrelse

Mette Vestergaard, formand  
Martin Gren Jespersen  
Ejgil Peter Fristrup  
Marianne Gren Pedersen  
Gitte Kjær Kold

### Direktion

Butikschef Preben Bisgård

### Revision

RSM Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Voergaardvej 2  
9200 Aalborg SV

### Pengeinstitut

Nordjyske Bank  
Grønnegade 42  
9240 Nibe

## Foreningsoplysninger

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.00, i St. Ajstrup Brugs.

#### **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: Mette Vestergaard og Gitte Kjær Kold  
Valg af suppleant.  
På valg er: Keld Papsøe
7. Eventuelt.

## Hoved- og nøgletal

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

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	11.506	9.788	10.202	10.510	8.644
Resultat før finansielle poster	-448	-1.423	-1.648	-1.642	-3.438
Resultat af finansielle poster	643	148	255	333	485
Årets resultat	195	-1.275	-1.393	-1.308	-2.266
<b>Balance</b>					
Balancesum	35.454	34.124	36.676	38.565	40.659
Egenkapital	31.096	31.042	32.454	33.989	35.459
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	87,7%	91,0%	88,5%	88,1%	87,2%
Forrentning af egenkapital	0,6%	-4,0%	-4,2%	-3,8%	-6,2%

### Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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



## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer og handel med køkken, bad og hårde hvidevarer.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 194.647, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 31.095.779.

### **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 St. Ajstrup Brugsforening 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 m.v.

### 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, indretning af lejede lokaler 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	10-50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 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 nettorealisationsværdien 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 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.

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 beskætningsregler, 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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.505.639</b>	<b>9.788.295</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-11.207.336</u>	<u>-10.402.937</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>298.303</b>	<b>-614.642</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-746.320</u>	<u>-808.786</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-448.017</b>	<b>-1.423.428</b>
Finansielle indtægter	3	671.800	169.953
Finansielle omkostninger	4	<u>-29.136</u>	<u>-21.707</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>194.647</b>	<b>-1.275.182</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>194.647</u></b>	<b><u>-1.275.182</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		168.857	144.262
Overført resultat		<u>25.790</u>	<u>-1.419.444</u>
		<b><u>194.647</u></b>	<b><u>-1.275.182</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		12.432.523	12.735.033
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.890.865	2.246.163
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>14.323.388</u>	<u>14.981.196</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	546.518	60.739
Andre tilgodehavender	6	<u>11.440</u>	<u>11.439</u>
		<u>557.958</u>	<u>72.178</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>14.881.346</b></u>	<u><b>15.053.374</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.888.069</u>	<u>4.839.598</u>
		<u>5.888.069</u>	<u>4.839.598</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.399.580	964.216
Andre tilgodehavender		7.343.610	10.673.187
Selskabsskat		858	1.114
Periodeafgrænsningsposter		<u>195.341</u>	<u>116.158</u>
		<u>8.939.389</u>	<u>11.754.675</u>

**Balance pr. 31. december (Fortsat)**

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>5.115.741</u>	<u>0</u>
		<u>5.115.741</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>629.728</u>	<u>2.476.617</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>20.572.927</b></u>	<u><b>19.070.890</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>35.454.273</b></u></u>	<u><u><b>34.124.264</b></u></u>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		16.440	13.105
Overført resultat		30.910.482	30.884.690
Foreslået udbytte for regnskabsåret		168.857	144.262
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>31.095.779</u></b>	<b><u>31.042.057</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		325.120	189.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.098.746	1.057.640
Anden gæld		1.932.052	1.834.887
Periodeafgrænsningsposter		2.576	0
		<u>4.358.494</u>	<u>3.082.207</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.358.494</u></b>	<b><u>3.082.207</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>35.454.273</u></b>	<b><u>34.124.264</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	13.105	30.884.692	144.262	31.042.059
Kontant kapitalforhøjelse	3.335	0	0	3.335
Betalt ordinært udbytte	0	0	-144.262	-144.262
Årets resultat	0	25.790	0	25.790
Foreslået udbytte	0	0	168.857	168.857
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>16.440</b>	<b>30.910.482</b>	<b>168.857</b>	<b>31.095.779</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.933.574	9.262.026
Pensionsforsikringer	54.600	21.904
Andre omkostninger til social sikring	914.257	819.454
Andre personaleomkostninger	304.905	299.553
	<u><b>11.207.336</b></u>	<u><b>10.402.937</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>19</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>746.320</u>	<u>808.786</u>
	<u><b>746.320</b></u>	<u><b>808.786</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	302.510	302.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>443.810</u>	<u>506.276</u>
	<u><b>746.320</b></u>	<u><b>808.786</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra finansielle anlægsaktiver	5.612	7.582
Andre finansielle indtægter	<u>666.188</u>	<u>162.371</u>
	<u><b>671.800</b></u>	<u><b>169.953</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	4.533	4.000
Andre finansielle omkostninger	<u>24.603</u>	<u>17.707</u>
	<u><b>29.136</b></u>	<u><b>21.707</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	15.536.540	6.120.540	162.463
Tilgang i årets løb	0	88.512	0
Kostpris 31. december 2016	15.536.540	6.209.052	162.463
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.801.507	3.874.377	162.463
Årets afskrivninger	302.510	443.810	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	3.104.017	4.318.187	162.463
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>12.432.523</b>	<b>1.890.865</b>	<b>0</b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	64.739	11.440
Tilgang i årets løb	481.779	0
Kostpris 31. december 2016	546.518	11.440
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	0	0
Nedskrivninger 31. december 2016	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>546.518</b>	<b>11.440</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.

## Noter til årsregnskabet

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a samt i Hvidt og Frit a.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. og Hvidt og Frit a-m.b.a er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene er ikke frit omsættelige.

### 7 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger 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.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. t.kr 44.

Foreningen har indskudt t.kr 5.000 som ansvarlig lån i Coop Danmark A/S. Beløbet indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af Coop Danmark A/S opløsning eller konkurs.

### 8 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 t.kr. 5.062.

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidt og Frit a.m.b.a har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have i form af andelskapital, i alt t.kr. 483.