

Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A.

Oddenvej 217

4583 Sjællands Odde

CVR nr. 69 30 83 17

Årsrapport 2016

(123. regnskabsår)

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

Arne Mølgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

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

Sjællands Odde, den 20. april 2017

Direktion

Uddeler Christian Aagaard

Bestyrelse

Anne-Dorte Bogø Iversen
formand

Paul Schjøtt

John Robert Hansen

Jan Rasmussen

Leo Lerke

Jørgen Schilling-Hansen

Vicki Jarvig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sj. Odde 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.

Vordingborg, den 20. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Sj. Odde Brugsforening A.M.B.A.
Oddenvej 217
4583 Sjællands Odde

Telefon: 59326100
E-mail: 04360@coop.dk
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
CVR-nr.: 69 30 83 17
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odsherred

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Anne-Dorte Bogø Iversen, formand
Paul Schjøtt
John Robert Hansen
Jan Rasmussen
Leo Lerke
Jørgen Schilling-Hansen
Vicki Jarvig

Direktion

Uddeler Christian Aagaard

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Danske Bank

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017, kl. 18.00, i Odden Forsamlingshus.

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:

Leo Lerke
John Robert Hansen
Poul Schjøtt

Valg af suppleant.

På valg er:

Allan Hamilton Jee

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.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	48.667	49.458	49.877	51.732	50.553
Bruttoresultat	7.031	7.243	7.697	8.665	9.147
Resultat før finansielle poster	31	563	880	1.914	1.844
Resultat af finansielle poster	162	158	115	82	140
Årets resultat	163	595	761	1.667	1.490
Balance					
Balancesum	20.314	20.586	21.111	20.164	19.884
Egenkapital	16.415	16.243	15.639	14.868	13.191
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,1%	1,1%	1,8%	3,7%	3,6%
Soliditetsgrad	80,8%	78,9%	74,1%	73,7%	66,3%
Forrentning af egenkapital	1,0%	3,7%	5,0%	11,9%	12,0%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er detailhandel med dagligvarer til fastboende og sommergæster samt salg af brændstof.

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 162.573, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 16.415.063.

Der er bestyrelsens vurdering, at driften i det sidste forretningsår har stabiliseret sig i forhold til konkurrencen fra de øvrige handlende i nærområdet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der forventes ikke forhold, der påvirker foreningens drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sj. Odde 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 af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv 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 eksklusiv 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte og fondsandele fra OK, amortisering af realkreditlån samt tillæg/fradrag under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Indeståender i hovedforeninger, der indgår under andre tilgodehavender, måles til en værdi der svarer 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.

Aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.
Nettoomsætning		48.667.218	49.457.738
Andre driftsindtægter		110.065	98.783
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-38.438.265	-38.888.068
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.307.851</u>	<u>-3.425.029</u>
Bruttoresultat		7.031.167	7.243.424
Personaleomkostninger	1	<u>-6.075.055</u>	<u>-5.747.685</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		956.112	1.495.739
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-924.891</u>	<u>-932.365</u>
Resultat før finansielle poster		31.221	563.374
Finansielle indtægter	3	207.978	209.200
Finansielle omkostninger	4	<u>-45.888</u>	<u>-51.221</u>
Resultat før skat		193.311	721.353
Skat af årets resultat	5	<u>-30.738</u>	<u>-125.896</u>
Årets resultat		<u>162.573</u>	<u>595.457</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>162.573</u>	<u>595.457</u>
		<u>162.573</u>	<u>595.457</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		14.458.155	14.833.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.044.556</u>	<u>1.411.736</u>
		<u>15.502.711</u>	<u>16.245.410</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	945.651	832.010
Andre tilgodehavender	7	<u>141.592</u>	<u>141.592</u>
		<u>1.087.243</u>	<u>973.602</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.589.954</u>	<u>17.219.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.764.200</u>	<u>2.638.226</u>
		<u>2.764.200</u>	<u>2.638.226</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.032	105.328
Andre tilgodehavender		637.547	479.685
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	30.027	27.622
Selskabsskat		<u>122.751</u>	<u>0</u>
		<u>865.357</u>	<u>612.635</u>
Likvide beholdninger		<u>94.691</u>	<u>115.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.724.248</u>	<u>3.366.524</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.314.202</u>	<u>20.585.536</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		57.866	48.425
Overført resultat		16.357.197	16.194.624
Egenkapital i alt		16.415.063	16.243.049
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		1.360.077	1.358.203
Hensatte forpligtelser i alt		1.360.077	1.358.203
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	9	961.300	1.411.463
		961.300	1.411.463
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	464.818	456.142
Kreditinstitutter		21.554	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.386	63.201
Selskabsskat		0	12.021
Anden gæld		931.302	1.041.457
Periodeafgrænsningsposter		17.702	0
		1.577.762	1.572.821
Gældsforpligtelser i alt		2.539.062	2.984.284
PASSIVER I ALT		20.314.202	20.585.536
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	48.425	16.194.624	16.243.049
Kontant kapitalforhøjelse	9.441	0	9.441
Årets resultat	0	162.573	162.573
Egenkapital 31. december 2016	57.866	16.357.197	16.415.063

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.159.142	4.899.071
Pensionsforsikringer	178.962	193.682
Andre omkostninger til social sikring	408.667	340.150
Andre personaleomkostninger	328.284	314.782
	<u>6.075.055</u>	<u>5.747.685</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>17</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	924.891	932.365
	<u>924.891</u>	<u>932.365</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	375.519	376.124
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	549.372	556.241
	<u>924.891</u>	<u>932.365</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	179.300	185.274
Andre finansielle indtægter	28.678	23.926
	<u>207.978</u>	<u>209.200</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.000	2.399
Andre finansielle omkostninger	43.888	48.822
	<u>45.888</u>	<u>51.221</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.864	129.203
Årets udskudte skat	<u>1.874</u>	<u>-3.307</u>
	<u>30.738</u>	<u>125.896</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
		materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	18.827.585	3.862.546
Tilgang i årets løb	0	182.192
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-314.826</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>18.827.585</u>	<u>3.729.912</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.993.911	2.450.810
Årets afskrivninger	375.519	549.372
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-314.826</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>4.369.430</u>	<u>2.685.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>14.458.155</u>	<u>1.044.556</u>

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	360.942	141.592
Tilgang i årets løb	<u>25.990</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>386.932</u>	<u>141.592</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	524.529	0
Årets opskrivninger	<u>89.650</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>614.179</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2016	53.460	0
Årets nedskrivninger	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>55.460</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>945.651</u>	<u>141.592</u>

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.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>30.027</u>
---	---------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	30.027
Lån tilbagebetalt i året	27.622

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.867.605</u>	<u>1.426.118</u>	<u>464.818</u>	<u>0</u>
	<u>1.867.605</u>	<u>1.426.118</u>	<u>464.818</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod Coop vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 794.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.440 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 14.458.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 3.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 14.458.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 253.