

Jyllinge Brugsforening A.M.B.A.

Jyllinge Centret 2-4

4040 Jyllinge

CVR nr. 69 45 84 16

Årsrapport 2016

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

Finn Matzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jyllinge Brugsforening A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 23. marts 2017

Direktion

Benjamin Knudsen
direktør

Bestyrelse

Allan Enevoldsen
formand

Leslie Nyholm
næstformand

Vivi Møller

Lene Nielsen

Dorte Krusaa

Frank Visholt
medarbejderrepræsentant

Sanne Nielsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Jyllinge Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jyllinge Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

København, den 23. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Jyllinge Brugsforening A.M.B.A. Jyllinge Centret 2-4 4040 Jyllinge</p> <p>Telefon: 46788020</p> <p>CVR-nr.: 69 45 84 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Roskilde</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Allan Enevoldsen, formand Leslie Nyholm, næstformand Vivi Møller Lene Nielsen Dorte Krusaa Frank Visholt, medarbejderrepræsentant Sanne Nielsen, medarbejderrepræsentant</p>
Direktion	Benjamin Knudsen, direktør
Revision	<p>Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg</p>
Pengeinstitut	Nordea Erhvervscenter
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes onsdag den 26. april kl. 19.00 , i Multihallen, Jyllinge.</p> <p>Dagsorden</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: Leslie Nyholm (Modtager genvalg) Vivi Møller (Modtager genvalg) Lene Nielsen (Modtager genvalg) Valg af suppleant. På valg er: Bo Jens Christensen (Modtager genvalg) 7. Eventuelt.

Hoved- og nøgletal

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

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	127.810	138.192	139.887	143.948	145.509
Bruttoresultat	23.717	26.231	32.722	26.858	27.905
Resultat af finansielle poster	-1.491	-1.996	-2.182	-2.430	-2.410
Årets resultat	-468	277	2.900	123	286
Balance					
Balancesum	70.629	72.722	82.134	77.535	78.131
Egenkapital	16.498	16.693	15.427	13.448	11.347
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.926	18.266	2.735	-439	2.708
- investeringsaktivitet	-973	-643	-421	-773	-2.433
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-803	-663	-299	-1.039	-2.566
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,7%	1,8%	3,9%	1,7%	1,9%
Afkastningsgrad	1,2%	3,2%	6,9%	3,2%	3,4%
Soliditetsgrad	23,4%	23,0%	18,8%	17,3%	14,5%
Forrentning af egenkapital	-2,8%	1,7%	20,1%	1,0%	2,5%
Likviditetsgrad	90,6%	100,7%	95,4%	88,8%	71,1%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Overskudsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning
Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital
Likviditetsgrad	
Current ratio	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 468.450, og selskabets balance pr. 31 December 2016 udviser en egenkapital på kr. 16.498.468.

Året 2016 har været et tilpasnings år.

Ledelsen var i budget for året 2016, klar over, at det ville blive et år, hvor foreningen skulle foretage ændringer og tilpasninger omkring sig selv og til sine omgivelser, hvortil bl.a. to ny dagligvare forretninger er kommet.

Det har været et turbulent år, hvor mange faktorer har spillet ind, herunder bl.a. et forventet boom i dagligvarehandlen på landsplan, der ikke er kommet i gang, men tværtimod har været lidt faldende.

Derudover er årets primære drift fortsat præget af hård konkurrence. Resultatet er påvirket negativt af løn differencer på ca. t. kr. 278 fra 2014 og 2015 som følge af overgang til nyt lønsystem.

Resultatet for året som helhed svarer til ledelsens forventninger.

Året 2017 vil blive et år, hvor der fortsat vil ske tilpasninger, men vores forening vil være på plads, gearet og klar, med fokus på tilpasning af omkostningerne til vores nye konkurrence situation. Vi forventer 2017 bliver et positivt år for foreningen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jyllinge Brugsforening A.M.B.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

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, 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	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer i de pågældende regnskabsposter.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger og forudbetaling til handelskonto i Coop Danmark A/S.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		127.809.836	138.192.392
Andre driftsindtægter		196.063	622.883
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-92.827.753	-99.731.876
Andre eksterne omkostninger		<u>-11.461.460</u>	<u>-12.852.765</u>
Bruttoresultat		23.716.686	26.230.634
Personaleomkostninger	1	<u>-20.747.114</u>	<u>-21.584.311</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.969.572	4.646.323
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.092.716</u>	<u>-2.139.117</u>
Resultat før finansielle poster		876.856	2.507.206
Finansielle indtægter	3	406.379	371.537
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.897.108</u>	<u>-2.367.256</u>
Resultat før skat		-613.873	511.487
Skat af årets resultat		<u>145.423</u>	<u>-234.544</u>
Årets resultat		<u>-468.450</u>	<u>276.943</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-468.450</u>	<u>276.943</u>
		<u>-468.450</u>	<u>276.943</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		45.719.817	46.308.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.852.014	3.553.175
		<u>48.571.831</u>	<u>49.861.940</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	95.843
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	3.626.181	3.371.332
Andre tilgodehavender	6	647.794	647.795
		<u>4.273.975</u>	<u>4.114.970</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>52.845.806</u>	<u>53.976.910</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		10.208.394	9.143.635
		<u>10.208.394</u>	<u>9.143.635</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		524.419	582.651
Andre tilgodehavender		6.585.632	1.857.176
Selskabsskat		24.295	24.449
Periodeafgrænsningsposter		7.650	0
		<u>7.141.996</u>	<u>2.464.276</u>
Forudbetalt Coop mv.		27.764	26.757
		<u>27.764</u>	<u>26.757</u>
Likvide beholdninger		<u>404.870</u>	<u>7.110.734</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.783.024</u>	<u>18.745.402</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.628.830</u>	<u>72.722.312</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		357.095	307.485
Overført resultat		16.141.373	16.385.997
Egenkapital i alt		16.498.468	16.693.482
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		3.292.295	3.374.587
Hensatte forpligtelser i alt		3.292.295	3.374.587
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	7	25.183.387	27.699.517
Andre kreditinstitutter		6.028.356	6.341.370
		31.211.743	34.040.887
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.491.420	2.483.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.764.798	9.674.523
Anden gæld		5.339.678	6.455.128
Periodeafgrænsningsposter		30.428	0
		19.626.324	18.613.356
Gældsforpligtelser i alt		50.838.067	52.654.243
PASSIVER I ALT			
		70.628.830	72.722.312
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	307.085	16.385.997	16.693.082
Kontant kapitalforhøjelse	50.010	0	50.010
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	223.826	223.826
Årets resultat	0	-468.450	-468.450
Egenkapital 31. december 2016	357.095	16.141.373	16.498.468

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		-468.450	276.943
Reguleringer	11	3.438.022	4.369.380
Ændring i driftskapital	12	1.446.870	15.735.810
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.416.442	20.382.133
Renteindbetalinger og lignende		406.380	118.954
Renteudbetalinger og lignende		-1.897.108	-2.235.470
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.925.714	18.265.617
Køb af materielle anlægsaktiver		-802.607	-663.444
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-266.115	-182.410
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		95.843	202.658
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-972.879	-643.196
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.508.415	-2.454.665
Kontant kapitalforhøjelse		50.010	32.422
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.458.405	-2.422.243
Ændring i likvider		-505.570	15.200.178
Likvide beholdninger		7.110.734	290.590
Kassekredit		0	-7.266.338
Likvider 1. januar		7.110.734	-6.975.748
Likvider 31. december		6.605.164	8.224.430
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		404.870	7.110.734
Forudbetalt Coop mv.		6.200.294	1.113.696
Likvider 31. december		6.605.164	8.224.430

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.488.530	18.526.404
Pensioner	595.144	594.440
Andre omkostninger til social sikring	1.504.294	1.327.009
Andre personaleomkostninger	159.146	1.136.458
	<u>20.747.114</u>	<u>21.584.311</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.589.150</u>	<u>1.898.600</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>54</u>	<u>50</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.092.716</u>	<u>2.139.117</u>
	<u>2.092.716</u>	<u>2.139.117</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	171.010	171.500
Andre finansielle indtægter	<u>235.369</u>	<u>200.037</u>
	<u>406.379</u>	<u>371.537</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	11.267	85.266
Andre finansielle omkostninger	1.885.817	2.281.990
Valutakurstab	<u>24</u>	<u>0</u>
	<u>1.897.108</u>	<u>2.367.256</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	55.265.426	16.101.219
Tilgang i årets løb	0	802.607
Kostpris 31. december 2016	<u>55.265.426</u>	<u>16.903.826</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	8.956.661	12.548.044
Årets afskrivninger	588.948	1.503.768
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>9.545.609</u>	<u>14.051.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>45.719.817</u>	<u>2.852.014</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	3.456.598	647.794
Tilgang i årets løb	266.115	0
Kostpris 31. december 2016	<u>3.722.713</u>	<u>647.794</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	85.266	0
Årets nedskrivninger	11.266	0
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>96.532</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.626.181</u>	<u>647.794</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	30.183.221	27.674.807	2.491.420	15.301.178
Andre kreditinstitutter	<u>6.341.370</u>	<u>6.028.356</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>36.524.591</u>	<u>33.703.163</u>	<u>2.491.420</u>	<u>15.301.178</u>

8 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 2.537.400.

Der er tegnet 5-årig operationel leasingaftale på varebil med en månedlige ydelse på kr. 2.755 frem til 1. november 2020.

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.

Renteswap:

Foreningen har indgået 3 renteswaps. Aftalerne indebærer at foreningens realkreditlån med variabel rente er byttet til fastforrentning. Aftalerne er indgået med samme afdragsprofil som realkreditlåne der udløber 30. december 2027. Negativ markedsværdi pr. 31-12-2016 er opført under kort- og langfristet gæld.

Regulering af renteaftalens markedsværdi er indregnet i egenkapitalen under overført resultat. Der er i alt pr. 31-12-2016 under overført resultat reguleret tkr. -6.623 før skattevirkning på 22,0%, svarende til netto tkr. - 5.166.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 27.674, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 45.720.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 4.900, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 45.720.

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 kr. 1.740.124.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev stort kr. 3.000.000 med pant i maskiner og inventar.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

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

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-406.379	-371.537
Finansielle omkostninger	1.897.108	2.367.256
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.092.716	2.139.118
Skat af årets resultat	-145.423	234.544
	<u>3.438.022</u>	<u>4.369.381</u>

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.064.758	1.064.951
Ændring i tilgodehavender	1.637.152	14.851.557
Ændring i leverandører m.v.	874.476	-180.698
	<u>1.446.870</u>	<u>15.735.810</u>