

Sakskøbing Brugsforening A.M.B.A.

Søndergade 29

4990 Sakskøbing

CVR nr. 70 08 17 17

Årsrapport 2016

(105. regnskabsår)

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

Ebbe Bressing
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	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter til årsregnskabet	19

Ledelsespåtegning

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

Sakskøbing, den 10. april 2017

Direktion

Uddeler Per Frederiksen

Bestyrelse

Svend Erik Hansen
formand

Hanne Møller

Torben Jensen

Lene Bernat

Ruth Petersen

Bent Larsen

Jeanette Kuld Petersen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sakskøbing 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens 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 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 10. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Sakskøbing Brugsforening A.M.B.A.
Søndergade 29
4990 Sakskøbing

Telefon: 54704154
E-mail: 04771@coop.dk
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
CVR-nr.: 70 08 17 17
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Guldborgsund

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Svend Erik Hansen, formand
Hanne Møller
Torben Jensen
Lene Bernat
Ruth Petersen
Bent Larsen
Jeanette Kuld Petersen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Uddeler Per Frederiksen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Foreningsoplysninger

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. april 2017, kl. 19.00, i Saksøbing Sportscenter, hal A.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer.
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsrapport.
4. Bestyrelsens forslag.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen.
På valg er:
Lene Bernat
Torben Jensen
Ruth Petersen
Annie Nielsen (suppleant)
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	173.253	177.492	181.162	177.969	190.511
Bruttoresultat	19.983	21.185	19.521	18.539	19.522
Resultat før finansielle poster	-362	464	-2.828	-1.273	-3.885
Resultat af finansielle poster	550	686	659	371	1.279
Årets resultat	222	1.209	-1.686	-384	-1.709
Balance					
Balancesum	54.484	56.215	55.881	60.469	60.975
Egenkapital	19.948	19.887	18.574	21.099	20.853
Nøgletal					
Overskudsgrad	-0,2%	0,3%	-1,6%	-0,7%	-2,0%
Soliditetsgrad	36,6%	35,4%	33,2%	34,9%	34,2%
Forrentning af egenkapital	1,1%	6,3%	-8,5%	-1,8%	-10,2%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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

Brugsforeningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 221.783, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 19.948.306.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold har i regnskabsåret været præget af:

- A. Holeby - opgraderet til Fremtidens Dali'Brugs
- B. Saksøbing - opgraderet til koncept 15
- C. Kettinge - ny varebil

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saksøbing 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.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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, urealiserede kursgevinster/tab vedrørende værdipapirer, udbytte og opskrivning af OK andele samt tillæg/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

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:

		Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Indestående 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.

Værdipapirer

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

Tilgodehavende 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

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 langfristet gæld til realkreditinstitutter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse af selskabskapital samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger træk på kassekredit samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		173.252.536	177.492.117
Andre driftsindtægter		480.341	515.843
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-144.520.893	-147.926.954
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.229.280</u>	<u>-8.896.159</u>
Bruttoresultat		19.982.704	21.184.847
Personaleomkostninger	1	<u>-17.466.117</u>	<u>-17.283.221</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.516.587	3.901.626
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-2.878.840	-3.122.955
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-314.550</u>
Resultat før finansielle poster		-362.253	464.121
Finansielle indtægter	3	1.140.281	1.243.130
Finansielle omkostninger	4	<u>-590.674</u>	<u>-557.593</u>
Resultat før skat		187.354	1.149.658
Skat af årets resultat	5	<u>34.429</u>	<u>59.582</u>
Årets resultat		<u>221.783</u>	<u>1.209.240</u>
Resultatdisponering	6		

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		31.464.608	32.243.866
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.118.959</u>	<u>6.876.832</u>
		<u>37.583.567</u>	<u>39.120.698</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	5.666.560	5.043.365
Andre tilgodehavender	8	<u>587.188</u>	<u>587.188</u>
		<u>6.253.748</u>	<u>5.630.553</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>43.837.315</u>	<u>44.751.251</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.602.204</u>	<u>8.034.605</u>
		<u>8.602.204</u>	<u>8.034.605</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		790.867	1.042.881
Andre tilgodehavender		398.991	1.622.489
Selskabsskat		157.920	170.875
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.940</u>	<u>0</u>
		<u>1.362.718</u>	<u>2.836.245</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>269.160</u>	<u>293.115</u>
		<u>269.160</u>	<u>293.115</u>
Likvide beholdninger		<u>412.316</u>	<u>299.601</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.646.398</u>	<u>11.463.566</u>
AKTIVER I ALT		<u>54.483.713</u>	<u>56.214.817</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		274.800	204.972
Overført resultat		<u>19.673.506</u>	<u>19.681.685</u>
Egenkapital i alt		<u>19.948.306</u>	<u>19.886.657</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>1.062.206</u>	<u>1.161.496</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.062.206</u>	<u>1.161.496</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	10	<u>16.010.537</u>	<u>16.845.068</u>
		<u>16.010.537</u>	<u>16.845.068</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.139.292	1.007.219
Kreditinstitutter		1.089.319	75.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.595.826	11.332.152
Anden gæld		3.577.044	5.839.906
Periodeafgrænsningsposter		<u>61.183</u>	<u>67.001</u>
		<u>17.462.664</u>	<u>18.321.596</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.473.201</u>	<u>35.166.664</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>54.483.713</u>	<u>56.214.817</u>
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Finansielle instrumenter	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	204.972	19.681.685	19.886.657
Kontant kapitalforhøjelse	69.828	0	69.828
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-229.962	-229.962
Årets resultat	0	221.783	221.783
Egenkapital 31. december 2016	274.800	19.673.506	19.948.306

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		221.783	1.209.240
Reguleringer	15	2.294.804	2.692.386
Ændring i driftskapital	16	<u>-1.112.033</u>	<u>3.167.200</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.404.554	7.068.826
Renteindbetalinger og lignende		593.742	642.603
Renteudbetalinger og lignende		<u>-541.278</u>	<u>-535.589</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.457.018	7.175.840
Betalt selskabsskat		<u>12.960</u>	<u>171.533</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>1.469.978</u>	<u>7.347.373</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.536.712	-4.522.188
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-85.756	-100.543
Salg af materielle anlægsaktiver		195.000	543.750
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>0</u>	<u>180.333</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-1.427.468</u>	<u>-3.898.648</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.013.624	-1.011.419
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-2.393.200
Kontant kapitalforhøjelse		<u>69.828</u>	<u>32.230</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-943.796</u>	<u>-3.372.389</u>
Ændring i likvider		<u>-901.286</u>	<u>76.336</u>
Likvide beholdninger		299.601	352.133
Værdipapirer		293.115	300.420
Kassekredit		<u>-75.318</u>	<u>-204.186</u>
Likvider 1. januar		517.398	448.367
Kursregulering omsætningsværdipapirer		<u>-23.955</u>	<u>-7.305</u>
Likvider 31. december		<u>-407.843</u>	<u>517.398</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		412.316	299.601
Værdipapirer		269.160	293.115
Kassekredit		<u>-1.089.319</u>	<u>-75.318</u>
Likvider 31. december		<u>-407.843</u>	<u>517.398</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.207.477	15.140.523
Pensionsforsikringer	613.901	607.472
Andre omkostninger til social sikring	1.189.048	1.047.962
Andre personaleomkostninger	455.691	487.264
	<u>17.466.117</u>	<u>17.283.221</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>44</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.878.840</u>	<u>3.122.955</u>
	<u>2.878.840</u>	<u>3.122.955</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	779.257	929.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.099.583</u>	<u>2.193.288</u>
	<u>2.878.840</u>	<u>3.122.955</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.093.078	1.201.054
Andre finansielle indtægter	<u>47.203</u>	<u>42.076</u>
	<u>1.140.281</u>	<u>1.243.130</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	9.099	14.699
Andre finansielle omkostninger	<u>581.575</u>	<u>542.894</u>
	<u>590.674</u>	<u>557.593</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-34.429</u>	<u>-59.582</u>
	<u>-34.429</u>	<u>-59.582</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>221.783</u>	<u>1.209.240</u>
	<u>221.783</u>	<u>1.209.240</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	42.520.403	13.407.310
Tilgang i årets løb	0	1.536.712
Afgang i årets løb	0	-855.683
	<u>42.520.403</u>	<u>14.088.339</u>
Kostpris 31. december 2016		
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	10.276.538	6.530.498
Årets nedskrivninger	779.257	0
Årets afskrivninger	0	2.099.565
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-660.683
	<u>11.055.795</u>	<u>7.969.380</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>31.464.608</u>	<u>6.118.959</u>

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der
Kostpris 1. januar 2016	1.572.675	587.188
Tilgang i årets løb	85.756	0
Kostpris 31. december 2016	1.658.431	587.188
Opskrivninger 1. januar 2016	3.793.279	0
Årets opskrivninger	546.539	0
Opskrivninger 31. december 2016	4.339.818	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	322.590	0
Årets nedskrivninger	9.099	0
Nedskrivninger 31. december 2016	331.689	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.666.560	587.188

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.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	1.161.496	1.200.909
Hensat i året	<u>-99.290</u>	<u>-39.413</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>1.062.206</u>	<u>1.161.496</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	486.700	657.470
Finansielle anlægsaktiver	595.361	513.195
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.928	-4.928
Skattemæssigt underskud	<u>-14.960</u>	<u>-4.241</u>
	<u>1.062.206</u>	<u>1.161.496</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>17.852.287</u>	<u>17.149.829</u>	<u>1.139.292</u>	<u>11.045.726</u>
	<u>17.852.287</u>	<u>17.149.829</u>	<u>1.139.292</u>	<u>11.045.726</u>

11 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energif afgifter 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. 2.286.

Noter til årsregnskabet

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 16.085, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 31.465.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt skadesløsbrev t.kr. 5.000 samt ejerpantebrev t.kr. 1.000 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t. kr. 31.465.

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. 1.251.

13 Finansielle instrumenter

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på DKK 6,445 mio. og en løbetid på 4 år til udløb den 30.06.2020. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -162. Der er i regnskabsåret indregnet et urealiseret tab efter skat på t.DKK 35, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

Foreningen har indgået renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på DKK 8,448 mio. og en løbetid på 16 år til udløb den 31.12.2032. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -1.026. Der er i regnskabsåret indregnet et urealiseret tab efter skat på t.DKK 195, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.140.281	-1.243.130
Finansielle omkostninger	590.674	557.593
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.878.840	3.437.505
Skat af årets resultat	-34.429	-59.582
	<u>2.294.804</u>	<u>2.692.386</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-567.599	1.116.323
Ændring i tilgodehavender	1.460.572	-634.522
Ændring i leverandører m.v.	-2.005.006	2.685.399
	<u>-1.112.033</u>	<u>3.167.200</u>