

Nord Als Brugsforening A.M.B.A.

Stationsvej 12

6430 Nordborg

CVR nr. 35 85 55 13

Årsrapport 2016

(95. regnskabsår)

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



Dingent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

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

Nordborg, den 22. marts 2017

Direktion



Jan Moberg Pedersen
varehuschef

Bestyrelse



Brita Walsh
formand

Poul Winther


Allan Iversen


Villy Madsen


Solveig Olsen


Sol-Britt Riget Jensen
medarbejderrepræsentant


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Nord Als Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nord Als 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.

Kolding, den 22. marts 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	<p>Nord Als Brugsforening A.M.B.A. Stationsvej 12 6430 Nordborg</p> <p>Telefon: 74450252 E-mail: 03880@coop.dk</p> <p>CVR-nr.: 35 85 55 13 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Sønderborg kommune</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Brita Walsh, formand Poul Winther Allan Iversen Villy Madsen Solveig Olsen Sol-Britt Riget Jensen, medarbejderrepræsentant</p>
Direktion	Jan Moberg Pedersen, varehuschef
Revision	<p>RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Kokholm 1B 6000 Kolding</p>
Pengeinstitut	<p>Nordea Bank Danmark A/S Perlegade 9 6400 Sønderborg</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes den 26. april 2017, kl. 19.30, på Café Friends.</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, herunder forslag om fusion. 5. Indkomne forslag. 6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant. På valg er: Poul Winther og Villy Madsen Valg af 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					
Nettoomsætning	92.447	97.617	96.904	101.532	98.824
Bruttoresultat	15.584	16.716	14.925	15.686	16.628
Resultat før finansielle poster	-1.155	-94	-770	436	518
Resultat af finansielle poster	-14	-115	-563	-349	-429
Årets resultat	-991	-81	-944	315	67
Balance					
Balancesum	37.342	40.675	43.417	44.642	36.647
Investering i materielle anlægsaktiver	-714	-513	-713	-8.747	-1.650
Egenkapital	10.875	11.726	11.643	12.647	11.257
Nøgletal					
Soliditetsgrad	29,1%	28,8%	26,8%	28,3%	30,7%
Forrentning af egenkapital	-8,8%	-0,7%	-7,8%	2,6%	0,6%
Årets resultat i % af nettoomsætningen	-0,7%	-0,1%	-1,0%	0,3%	0,1%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

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

Forrentning af egenkapital

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

Årets resultat i % af nettoomsætningen

$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Nettoomsætningen}$

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen viser et ikke tilfredsstillende resultat på kr. -991.471. Pr. 31. december 2016 er egenkapitalen på kr. 10.875.490.

Resultatet er påvirket negativt med ca. kr. 700.000 heraf er ca. kr. 500.000 vedr. straksafskrivning på Goodwill i Havnbjerg. Udviklingen i lokalområdet påvirker stadig foreningen negativt, dette grundet fortsat fraflytning.

Ledelsen arbejder fokuseret på tilpasninger så foreningens situation kan forbedres.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling. Foreningen planlægger en fusion med Brugsforeningen for Als og Sundeved i det nye år, og hvis fusionen bliver vedtaget, så er det med virkning fra 1.1.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord Als 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 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 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 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og amortisering af realkreditlån..

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Brugstiden er valgt under hensyntagen til, at den erhvervede goodwill vedrører overtagelse af kundegrundlag m.v. som er konstant over en længere årrække.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavninger måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		92.446.786	97.617.083
Andre driftsindtægter		622.669	632.065
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-69.784.710	-73.967.020
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.700.872</u>	<u>-7.566.627</u>
Bruttoresultat		15.583.873	16.715.501
Personaleomkostninger	1	<u>-14.025.821</u>	<u>-14.466.453</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.558.052	2.249.048
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.712.574</u>	<u>-2.343.115</u>
Resultat før finansielle poster		-1.154.522	-94.067
Finansielle indtægter	4	516.004	510.908
Finansielle omkostninger	5	<u>-530.336</u>	<u>-625.609</u>
Resultat før skat		-1.168.854	-208.768
Skat af årets resultat		<u>177.383</u>	<u>127.603</u>
Årets resultat		<u>-991.471</u>	<u>-81.165</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-991.471</u>	<u>-81.165</u>
		<u>-991.471</u>	<u>-81.165</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>617.500</u>
		<u>0</u>	<u>617.500</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		23.419.010	23.874.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.402.931</u>	<u>4.328.461</u>
		<u>26.821.941</u>	<u>28.202.891</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.766.221	2.487.929
Andre tilgodehavender	7	<u>307.383</u>	<u>465.466</u>
		<u>2.073.604</u>	<u>2.953.395</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.895.545</u>	<u>31.773.786</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.084.649</u>	<u>6.961.937</u>
		<u>7.084.649</u>	<u>6.961.937</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		546.836	577.144
Andre tilgodehavender		402.178	970.777
Selskabsskat		<u>216.463</u>	<u>44.336</u>
		<u>1.165.477</u>	<u>1.592.257</u>
Likvide beholdninger		<u>196.318</u>	<u>347.213</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.446.444</u>	<u>8.901.407</u>
AKTIVER I ALT		<u>37.341.989</u>	<u>40.675.193</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andelskapital		126.299	116.959
Overført resultat		<u>10.749.191</u>	<u>11.608.582</u>
Egenkapital i alt		<u>10.875.490</u>	<u>11.725.541</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.471.402</u>	<u>1.584.603</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.471.402</u>	<u>1.584.603</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		13.249.425	14.487.418
Anden gæld		<u>781.751</u>	<u>951.084</u>
		<u>14.031.176</u>	<u>15.438.502</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.251.240	1.225.491
Banker		328.981	2.204.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.504.024	5.804.546
Anden gæld		<u>2.879.676</u>	<u>2.692.318</u>
		<u>10.963.921</u>	<u>11.926.547</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.995.097</u>	<u>27.365.049</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>37.341.989</u>	<u>40.675.193</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Finansielle instrumenter	11		
Efterfølgende begivenheder	12		

Egenkapitalopgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	116.959	11.608.582	11.725.541
Tilgang andelskapital	9.340	0	9.340
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	132.080	132.080
Årets resultat	0	-991.471	-991.471
Egenkapital 31. december 2016	126.299	10.749.191	10.875.490

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.979.705	12.483.405
Pensioner	217.243	259.066
Andre omkostninger til social sikring	1.257.941	1.158.998
Andre personaleomkostninger	570.932	564.984
	<u>14.025.821</u>	<u>14.466.453</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>43</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	617.500	130.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.095.074	2.213.115
	<u>2.712.574</u>	<u>2.343.115</u>
3 Særlige poster		
Nedskrivning på goodwill ud over normale nedskrivninger indgår i resultatopgørelsen under afskrivninger	487.500	0
	<u>487.500</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	327.182	323.866
Andre finansielle indtægter	188.822	187.042
	<u>516.004</u>	<u>510.908</u>
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	6.000	9.267
Andre finansielle omkostninger	524.336	616.342
	<u>530.336</u>	<u>625.609</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	38.131.244	9.047.444
Tilgang i årets løb	<u>219.128</u>	<u>494.995</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>38.350.372</u>	<u>9.542.439</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	14.256.814	4.718.982
Årets afskrivninger	<u>674.548</u>	<u>1.420.526</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>14.931.362</u>	<u>6.139.508</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>23.419.010</u>	<u>3.402.931</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver

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.

Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån til COOP A.m.b.a. Dagsværdien svarer til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugsforeningernes Låneforening er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	15.712.909	14.500.665	1.251.240	9.303.093
Anden gæld	951.084	781.751	0	0
	16.663.993	15.282.416	1.251.240	9.303.093

9 Eventualposter m.v.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 1.531.000.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter 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 har indgået leasingaftale, hvor der resterer 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 8.887, i alt kr 257.723.

Foreningen har indskudt kr. 465.466 som ansvarlig lånekapital i COOP Danmark A/S. Kr. 307.383 indgår under posten Andre tilgodehavender under anlægsaktiver, og kr. 158.083 indgår under posten Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånekapitalen er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i tilfælde af COOP Danmark A/S opløsning eller konkurs.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 14.501, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 23.691.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr. 4.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 23.691.

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 kr. 898.933.