

**Karup-Kølvrå Brugsforening A.m.b.A.**

**Bredgade 5**

**7470 Karup J**

CVR nr. 16 21 79 13

**Årsrapport 2016**

(125. regnskabsår)

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

---

Søren Andersen  
Dirigent

# 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 Karup-Kølvrå 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.

Karup, den 20. april 2017

### Direktion

Jan Hjort  
uddeler

### Bestyrelse

Gert Bertel  
formand

Leif Sloth Rasmussen

Marian Nørgaard Kristensen

Birgit Fabricius Niebuhr

Pia Bruunshøj Nielsen

Jimmi Michael Langaas

Kenneth Hesselholt Nedergaard  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til medlemmerne i Karup-Kølvrå Brugsforening A.m.b.A.*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Karup-Kølvrå 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 20. april 2017

## RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Karup-Kølvrå Brugsforening A.m.b.A.  
Bredgade 5  
7470 Karup J

Telefon: 9710 1277  
Telefax: 9710 2914  
E-mail: 05192@coop.dk

CVR-nr.: 16 21 79 13  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Viborg Kommune

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Gert Bertel, formand  
Leif Sloth Rasmussen  
Marian Nørgaard Kristensen  
Birgit Fabricius Niebuhr  
Pia Bruunshøj Nielsen  
Jimmi Michael Langaas  
Kenneth Hesselholt Nedergaard, medarbejderrepræsentant

### Direktion

Jan Hjort, uddeler

### Revision

RSM Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Sletten 45  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

## Hoved- og nøgletal

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

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	27.538	28.987	30.023	26.930	28.616
Bruttoresultat	4.247	5.040	5.224	4.379	5.312
Resultat før finansielle poster	-717	371	528	-286	475
Resultat af finansielle poster	-295	-149	-138	-204	-135
Årets resultat	-788	193	308	-365	257
<b>Balance</b>					
Balancesum	15.336	8.885	9.314	9.198	11.704
Egenkapital	2.192	2.972	2.771	2.455	4.863
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-2,6%	1,3%	1,8%	-1,1%	1,7%
Soliditetsgrad	14,3%	33,4%	29,8%	26,7%	41,5%
Forrentning af egenkapital	-30,5%	6,7%	11,8%	-10,0%	5,4%

### 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

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Intet at bemærke.

### Usædvanlige forhold

Intet at bemærke.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har i regnskabsåret haft en omsætning på t.kr. 27.538. Det er en tilbagegang på t.kr. 1.449 i forhold til sidste år. Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på t.kr. 1.011 før skat og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 2.192.

Det anser vi i bestyrelsen for ikke tilfredsstillende.

Efter nedgang i omsætningen har det krævet aktion af os i bestyrelsen, derfor har vi haft flere strategiseminarer, hvor bestyrelsen har truffet beslutningen om at forny vores butik.

Vi har brugt Coops konsulenter til at rådføre os med, hvilket har resulteret i en pæn madbutik, men det har ikke været gratis, og den investering, som vi har lavet, skal nu tjenes hjem igen.

Ud fra vores analyse i samråd med konsulenten blev konklusionen, at hvis der ikke skete ændringer i butikken, ville det kunne resultere i lukning inden for en årrække. Her tænkes der på vores køleanlæg, som har haft adskillige omkostningstunge reparationer, en nedslidt slagterafdeling, belysning i butikken. En butik som ikke var tidssvarende. Vi har nu fået en dejlig madbutik med kvalitet i højsæde.

Vores resultat er hovedsageligt udmøntet af omsætningsnedgang, – og hvis det skal ændres, kræver det befolkningens opbakning ellers kan det ende med, at vi kun har én madbutik i byen.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karup-Kølvrå Brugsforening A.m.b.A. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Foreningen har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven mv. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer ingen påvirkning af årets resultat for 2016 eller egenkapitalen og balancesummen pr. 31. december 2016.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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 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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

### 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.

### Udbytte

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

### 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 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 indeværende 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		27.537.612	28.986.518
Andre driftsindtægter		174.793	130.899
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-20.789.766	-21.635.753
Andre eksterne omkostninger		-2.675.918	-2.441.840
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.246.721</b>	<b>5.039.824</b>
Personaleomkostninger	1	-4.736.613	-4.443.864
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-489.892</b>	<b>595.960</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-226.693	-224.755
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-716.585</b>	<b>371.205</b>
Finansielle indtægter		7.516	15.242
Finansielle omkostninger		-302.036	-164.061
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.011.105</b>	<b>222.386</b>
Skat af årets resultat		222.626	-29.089
<b>Årets resultat</b>		<b>-788.479</b>	<b>193.297</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-788.479	193.297
		<b>-788.479</b>	<b>193.297</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2		
Grunde og bygninger		5.727.519	5.650.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.601.543	388.025
		<u>8.329.062</u>	<u>6.038.911</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	317.968	312.947
Andre tilgodehavender	3	148.446	148.446
		<u>466.414</u>	<u>461.393</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>8.795.476</u></b>	<b><u>6.500.304</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.860.894	1.813.783
		<u>1.860.894</u>	<u>1.813.783</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.502	193.717
Andre tilgodehavender		420.094	309.330
Selskabsskat		451	993
		<u>600.047</u>	<u>504.040</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.079.577</u>	<u>66.478</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>6.540.518</u></b>	<b><u>2.384.301</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>15.335.994</u></b>	<b><u>8.884.605</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		41.368	33.056
Overført resultat		<u>2.150.185</u>	<u>2.938.664</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.191.553</u></b>	<b><u>2.971.720</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>112.711</u>	<u>335.337</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>112.711</u></b>	<b><u>335.337</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	4	4.002.585	2.425.486
Kreditinstitutter		<u>2.400.000</u>	<u>0</u>
		<u>6.402.585</u>	<u>2.425.486</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	778.701	236.790
Kreditinstitutter		0	81.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.169.844	2.055.020
Anden gæld		<u>680.600</u>	<u>778.358</u>
		<u>6.629.145</u>	<u>3.152.062</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.031.730</u></b>	<b><u>5.577.548</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>15.335.994</u></b>	<b><u>8.884.605</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	33.056	2.938.664	2.971.720
Kontant kapitalforhøjelse	8.312	0	8.312
Årets resultat	0	-788.479	-788.479
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>41.368</u></b>	<b><u>2.150.185</u></b>	<b><u>2.191.553</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.152.782	3.875.014
Pensionsforsikringer	126.617	123.830
Andre omkostninger til social sikring	324.849	284.434
Andre personaleomkostninger	132.365	160.586
	<u>4.736.613</u>	<u>4.443.864</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	7.589.851	1.144.095
Tilgang i årets løb	176.770	2.340.073
	<u>7.766.621</u>	<u>3.484.168</u>
Kostpris 31. december 2016	7.766.621	3.484.168
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.938.965	756.070
Årets afskrivninger	100.137	126.555
	<u>2.039.102</u>	<u>882.625</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	2.039.102	882.625
	<u>5.727.519</u>	<u>2.601.543</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>5.727.519</u>	<u>2.601.543</u>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2016	372.422	148.446
Tilgang i årets løb	21.893	0
Kostpris 31. december 2016	394.315	148.446
Opskrivninger 1. januar 2016	1.146	0
Årets opskrivninger	1.594	0
Opskrivninger 31. december 2016	2.740	0
Nedskrivninger 1. januar 2016	67.221	0
Årets nedskrivninger	11.866	0
Nedskrivninger 31. december 2016	79.087	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>317.968</b>	<b>148.446</b>

#### Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i COOP A.m.b.A. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.A. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.A.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

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.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.662.276	4.181.286	178.701	3.349.010
Kreditinstitutter	0	3.000.000	600.000	0
	<b>2.662.276</b>	<b>7.181.286</b>	<b>778.701</b>	<b>3.349.010</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Eventualposter mv.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 kr. 550.839.

Foreningen har i f.m. ombygningen af butikken en restforpligtelse pr. 31/12 2016, som udgør t.kr. 1.088.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 4.181.286, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 5.727.519.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, kr. 1.645.000, med pant i ejendommen, samt underpant til Brugsforeningernes Låne- og Garantifond, kr. 500.000. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 5.727.519.

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 kr. 306.619.