



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 946 883 948  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: COOP KORGEN SA  
Forretningsadresse: Korgensenteret  
Meieriveien 1  
8646 KORGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingrid Thom  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		69 366 228	69 742 313
Annen driftsinntekt		1 406 019	1 518 168
<b>Sum inntekter</b>		<b>70 772 247</b>	<b>71 260 481</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		55 259 475	55 397 210
Lønnskostnad	3	9 416 573	9 218 735
Avskrivning	2	853 083	683 757
Annen driftskostnad	3	3 596 877	3 554 313
<b>Sum kostnader</b>		<b>69 126 008</b>	<b>68 854 015</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 646 239</b>	<b>2 406 466</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	9	152 000	114 000
Annen finansinntekt		672 345	447 421
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>824 345</b>	<b>561 421</b>
Annen finanskostnad		1 087 001	860 587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 087 001</b>	<b>860 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-262 656</b>	<b>-299 166</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 383 583</b>	<b>2 107 300</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	293 378	543 262
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 090 205</b>	<b>1 564 038</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 090 205</b>	<b>1 564 038</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	1 090 205	1 564 038
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 090 205</b>	<b>1 564 038</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	42 007 538	15 009 485
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	2 689 136	2 148 909
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>44 696 674</b>	<b>17 158 394</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	1 439 426	1 439 426
Andre fordringer	10	703 907	703 907
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 143 333</b>	<b>2 143 333</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 840 007</b>	<b>19 301 727</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>7 614 335</b>	<b>6 043 024</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		640 627	615 995
Andre fordringer		520 705	3 334 113
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 161 332</b>	<b>3 950 108</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>29 123 390</b>	<b>31 330 927</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>37 899 057</b>	<b>41 324 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>84 739 064</b>	<b>60 625 786</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Ansvarsinnskudd	8	420 690	361 056
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>420 690</b>	<b>361 056</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	15 459 098	14 368 893
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 459 098</b>	<b>14 368 893</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 879 788</b>	<b>14 729 949</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	330 750	129 020
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>330 750</b>	<b>129 020</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	19 534 908	
Øvrig langsiktig gjeld	10	42 108 943	40 679 348
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>61 643 851</b>	<b>40 679 348</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>61 974 601</b>	<b>40 808 368</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 048 924	2 273 532
Betalbar skatt	6	96 256	549 461
Skyldige offentlige avgifter	7	899 407	355 469
Annen kortsiktig gjeld		1 840 088	1 909 007
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 884 675</b>	<b>5 087 469</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>68 859 276</b>	<b>45 895 837</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>84 739 064</b>	<b>60 625 786</b>



## Styrets årsmelding for 2017.

### Antall samvirke­lag/medlemmer

Pr. 31. desember 2017 var det 87 samvirke­lag i landet. Det har vært en nedgang i 2017 på 4 lag som følge av fusjoner.

Ved utgangen av 2017 var det 1 627 408 medlemmer i norske samvirke­lag, mot 1 550 489 i 2016. Dette er en økning på 76919 medlemmer.

### Konsum­prisindeksen

Årsveksten i konsum­prisindeksen (KPI) var 1,8% for 2017. Dette er en halvering av årsveksten for 2016.

Prisen på matvarer har hatt en klar årlig økning de siste årene. Fra 2016 til 2017 derimot hadde vi tilnærmet nullvekst for matvarer, men årsveksten skjuler store prisbeve­gelser gjennom året. Matvare­prisene har de siste årene hatt et tydelig sesongmønster, en prisoppgang på våren og fram til sommeren, med unntak av nedgang i påskemåned, etterfulgt av en prisnedgang fra august og ut året.

### OMSETNING OG MARKEDSANDEL

Samvirke­lagene ser ut til å få en samlet omsetning i 2017 på omtrent 44,6 milliarder kroner. Dette er en økning på 2,2 prosent fra 2016. I tillegg kommer omsetningen fra Norsk Butikkdrift AS (tidligere ICA Norge). Hvis vi inkluderer Norsk Butikkdrift AS, blir den samlede omsetningen på omtrent 51,7 milliarder kroner. Det ser ut til at Coop sin markedsandel har økt fra 29,4% i 2016 til 29,7 i 2017.

### Coop Korgens virksomhet:

Coop Korgen har som formål å forsyne medlemmene med gode og hensiktsmessige varer og tjenester til konkurransedyktige priser og kvalitet.

Coop Korgen er en demokratisk handelsbedrift og skal være en interesseorganisasjon for medlemmene.

Ved utgangen av 2017 hadde Coop Korgen 1 398 medlemmer.

Korgensenteret eies og drives av Coop Korgen SA. I senteret har vi 2 egne butikker, en Byggmix og en Prix, samt 8 leietakere. I Bleikvasslia driver Coop Korgen SA et Coop Marked i selveide lokaler.

### Styret og styrets arbeid:

Styret består av 2 kvinner og 3 menn.

Styret har i 2015 bestått av:

- Arnulf Skreslett, leder
- Sølve Tuven, nestleder
- Inger Lise Strand Øren, styremedlem
- Beathe Hagen Tolkmo, styremedlem
- Johnny Krokå, ansattes representant

I løpet av året er det avholdt 10 styremøter.

### Litt om utbyggingen

I september var Tre og betong, som var hoved entreprenør, hovedsakelig ferdig med selve bygget. Rørco som kom sent i gang hadde deler av loftet igjen og sprinkle. Dette ble ferdig i medio januar 2018. Vi ville at entreprenøren skulle prioritere Prix, slik at vi hadde noe å tilby våre kunder, samt å begrense omsetningstapet. Tre og Betong med deres underentreprenører har vært en ryddig og grei samarbeidspartner under hele utbyggingen, og gikk med på dette. Prix åpnet sine nye flotte lokaler 29. juni 2017 med kake og stor feiring.



Den nye utgangen mot E-6 ble ikke ferdig før januar 2018. Dette skyldes at arkitekten ikke hadde beregnet høydeforskjellen fra bygget og ut på mark. Dermed måtte vi bestille trapp og denne var det bestillingstid på.

### Kostnader

Anbudet til Tre og betong var kr 25 mill. Dette inkluderte videreføring av gammelt kjøll og fryse anlegg. Anlegget var gammelt og hadde ikke mange leveår igjen. Vi hadde allerede begynt å få store kostnader med reparasjoner. Derfor besluttet styret å trekke ut kjøll og frys fra anbudet og heller få pris på et helt nytt CO2 anlegg. Dette anlegget var en god del dyrere enn det som var medtatt i anbudet. I tillegg er det energisparende og vi hadde mulighet til å få enovamidler. Midlene utgjør 7-13% av kostnadene. Dette er søkt om, men vi har ikke mottatt noe i skrivende stund.

Anbud Tre og Betong fratrukket kulde teknisk anlegg	kr 22.557.288,-
Anbud kulde teknisk anlegg eks: rivning av gammelt, Branntetning, spikerslag, maling, hulltaking i betong	kr 3.215.000,-

Byggeplass adm og fremdrift av kulde teknisk anlegg utført av Tre og Betong	kr 60.000,-
--	-------------

Sum kr	kr 25.832.288,-
--------	-----------------

I tillegg har vi fått endringsmeldinger og ekstraarbeid på	kr 678824,-
--	-------------

I denne summen ligger ut sjauing av gammelt kjøleanlegg, destruering av kjølemedia, branntetting av vegger, ekstrakostnader ved påkobling av gammelt og nytt ventilasjonsanlegg, oppretting av gulv og fjerning av fliser ved sammenføring av nytt og gammelt, maling av sprinkel og ventilasjon i Prix samt andre uforutsette kostnader ved påbygg av gammelt og nytt.

Tre og Betong har også gjort tilleggsarbeid for	kr 224963,-
---	-------------



I dette beløpet ligger innredning av det ledige lokalet som vi fikk etter utbyggingen av den grunn at vi fikk leid det ut, og betongplate til søppelpressa. Noen leietakere har fått gjort endringer/tillegg utover det som var planen. Dette er også i dette beløpet og er viderefakturert.

Vi har også komplettert med flere reoler. Nye baldakiner og komplettering av elektroniske etiketter. Vi har også byttet ut 2 kasser. Dette går på inventar. Ellers har vi gjenbruk på det som var mulig å ha gjenbruk på.

Antoine Chaboud fra Nordland Teknikk AS har vært byggeleder i byggeperioden. Han har vært uvurderlig og det har vært en god investering.

Vi har tatt opp et lån i Helgeland Sparebank på kr 20 000 000,- Vi valgte å ikke ta opp byggelån, men konvertere lånet med en gang og sette det på en byggekonto. Vi sparte da byggelånsrente, og begynte å betale på lånet med en gang.



## Utvikling 2017

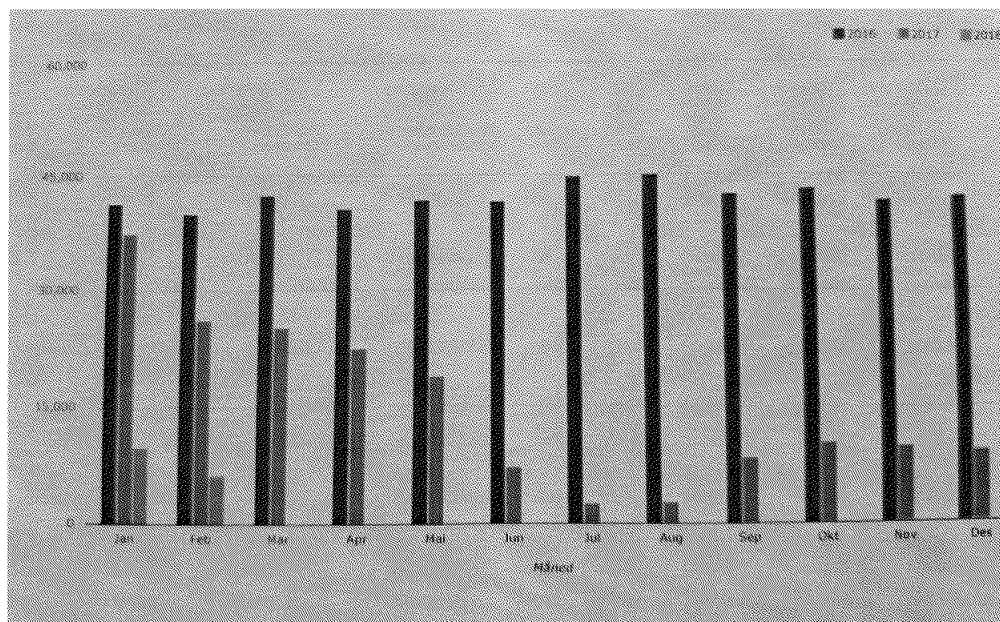
Fra 1. januar til vi åpnet butikken 29. juni tapte vi 3 Mill. kr i omsetning sammenlignet med 2016. Dette skyldes at demontering av melke og fruktikjøøl, samt fryserom ble demontert tidligere enn beregnet. Butikken var krympet enda mer, vi hadde ikke lager og dermed mindre varer.

Fra 1. juli til 31. desember har vi økt vår omsetning sammenlignet mot 2016 med 1,8 Mill kroner! Vårt fokus har vært og er å øke lønnsomheten i bedriften ved å ha god kostnadskontroll. Vi har nå fått et bredere sortiment, og nå er det viktigere enn noen gang å få kontroll over kastesvinnet, og det vil ta litt tid å tilpasse oss.

Strømkostnadene på senteret har økt med 5128 kw timer andre halvår i forhold til 2016. Dette er vanskelig å sammenligne da utetemperaturen i forhold til oppvarming har noe å si. Vi har nå kun ledlys, samt at vi har varmegjenvinning. Til tross for at vi har satset på energisparende utstyr er dette naturlig da senteret har blitt større.

Det som er mest gledelig er at strømforbruket i Prix har gått betraktelig ned etter at vi fikk CO2 anlegg. Hvis vi sammenligner 1. juli til 31. desember så har vi brukt 216 189 kw timer mindre i 2017 enn i 2016. Dette viser at den ekstra investeringen i kjøøl og frys svarer seg.





## Personale:

Sykefraværet i snitt i 2017 var på 4,03 % mot 7,42% i 2016. Dette er veldig gledelig når en tar i betraktning arbeidsforholdene personalet har hatt i utbyggingsperioden. Vi arbeider kontinuerlig med å få ned sykefraværet, og tilrettelegger så langt som det er mulig.

### Fordeling av sykemeldingsprosenten

1-3 dager egenmeldt		1-3 dager sykemeldt		3-16 dager sykemeldt		Over 16 dager sykemeldt		Totalt	
2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
1,58	1,42	1,04	0,47	2,38	1,01	2,42	1,13	7,42	4,03

Vi anser arbeidsmiljøet i bedriften som meget godt, Det har vært et konstruktivt og godt samarbeid med personalet og personalets tillitsvalgte. Vi vil også takke personalet og personalets tillitsvalgte for en strålende innsats og godt humør, tross ekstremt vanskelige arbeidsforhold, støy og mye rot, og ekstra arbeid i utbyggingsperioden.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Av totalt 35 ansatte ved årsskiftet var 19 kvinner og 16 menn. Av disse var 11 på heltid og resten på deltid.

**Arbeidsmiljøet:**

Bedriften etterstreber å følge regler og pålegg angående HMS og IK-mat. Det har ikke vært uhell i bedriften som har medført skade eller annet i 2017.

**Miljøpåvirkning:**

Bedriften påvirker i liten grad det ytre miljø. Alt avfall kildesorteres. Papp og plast leveres til gjenvinning, matavfall til kompostering og spesialavfall til destruksjon. Det tilstrebes best mulig utvalg og merking av miljøriktige varer.


**Lagets drift og økonomiske stilling pr. 31. 12.17.**

Lagets resultatregnskap viser en total omsetning på kr 69 366 228,- mot kr 69 742 313,- i 2016. Prix hadde en netto omsetning på kr 50 426 912,- som er en nedgang på 2,7 %. Prix har da et resultat på kr 1 243 049,- Byggmix sin omsetning var på kr 8 381 726,- som er en økning på 3,59 % Byggmix sitt overskudd er kr 565 491,- Coop marked hadde en omsetning på kr 10 557 580,- som er en økning på hele 7,1 %. Og et resultat på kr 295938,- Totalt sett har Coop Korgen en nedgang i omsetningen på 0,54 % Dette skyldes tapt omsetning i Prix og ringvirkninger av det i utbyggingsperioden



Driftsresultatet viser et overskudd på kr 1 646 239,-

Resultat etter skatt og finansposter viser et overskudd på

kr 1 090 205,-

**Anvendelse av overskudd:**

Styret foreslår følgende overføring av overskuddet:

Overført til annen egenkapital kr 1 090 205,-

**Kjøpebonus og medlemmer:**

Kjøpeutbytte er nå å betrakte som en rabatt som reduserer omsetningen, tidligere var dette en overskuddsdisposisjon. Våre medlemmer har fått 1 % kjøpeutbytte på sitt kjøp i eget lag, samt på kjøp i andre S-lag. I tillegg har de opptjent rabatter /utbytte i h.t. fordeler som ligger i medlemskortet.



For 2017 er det utbetalt kjøpeutbytte til medlemmer på kr 897 666,-

Styret i Coop Korgen har for året 2018 fastsatt kjøpeutbytte til 1 %.

### Revisjon:

Regnskapet er revidert av revisjonsselskapet Ernst & Young, avd. Mo i Rana, og det er betalt kr 165 171,- i revisjonshonorar og bistand


### Sluttord:

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, god informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet. Det har ikke oppstått vesentlige endringer etter årsskiftet som påvirker årets resultat. Styret tar det fremlagte resultat til etterretning.

Styret vil rette en stor takk til ansatte og tillitsvalgte for en god innsats i 2017. Vi vil også rette en stor takk til lagets medlemmer og kunder for god oppslutning om butikken, noe som er helt nødvendig i forbindelse med den store investeringen laget nå har gjort.

Korgen, 16. mars 2018

  
**Arnulf Skreslett**  
Styreleder

  
**Solve Tuven**  
Nestleder

  
**Beathe Hagen Tolkmoe**  
Styremedlem

  
**Inger Lise Strand Øren**  
Styremedlem

  
**Johnny Krokå**  
Ansattes representant

  
**Ingrid Thom**  
Daglig leder



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Søndre gate 2, NO-8624 Mo i Rana  
Postboks 56, NO-8601 Mo i Rana

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf. +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til selskapsmøtet i Coop Korgen SA

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Coop Korgen SA som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Mo i Rana, 20.03.2018  
ERNST & YOUNG AS

*Roar Hafell*  
Roar Hafell  
statsautorisert revisor



Coop Korgen SA

---

## Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



## Coop Korgen SA

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		69 366 228	69 742 313
Annen driftsinntekt		<u>1 406 019</u>	<u>1 518 168</u>
Sum driftsinntekter		<u>70 772 247</u>	<u>71 260 481</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		55 259 475	55 397 210
Lønnskostnad	3	9 416 573	9 218 735
Avskrivning	2	853 083	683 757
Annen driftskostnad	3	<u>3 596 877</u>	<u>3 554 313</u>
Sum driftskostnader		<u>69 126 008</u>	<u>68 854 015</u>
Driftsresultat		<u>1 646 239</u>	<u>2 406 466</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	9	152 000	114 000
Annen finansinntekt		672 345	447 421
Annen finanskostnad		<u>1 087 001</u>	<u>860 587</u>
Netto finansposter		<u>-262 656</u>	<u>-299 166</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 383 583</u>	<u>2 107 300</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>293 378</u>	<u>543 262</u>
Årsresultat		<u>1 090 205</u>	<u>1 564 038</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>1 090 205</u>	<u>1 564 038</u>



## Coop Korgen SA

### Balanse


	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	42 007 538	15 009 485
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	2 689 136	2 148 909
Sum varige driftsmidler		<u>44 696 674</u>	<u>17 158 394</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	1 439 426	1 439 426
Andre fordringer	10	703 907	703 907
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 143 333</u>	<u>2 143 333</u>
Sum anleggsmidler		<u>46 840 007</u>	<u>19 301 727</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	4	<u>7 614 335</u>	<u>6 043 024</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		640 627	615 995
Andre fordringer		520 705	3 334 113
Sum fordringer		<u>1 161 332</u>	<u>3 950 108</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>29 123 390</u>	<u>31 330 927</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 899 057</u>	<u>41 324 059</u>
Sum eiendeler		<u>84 739 064</u>	<u>60 625 786</u>




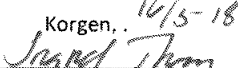
## Coop Korgen SA

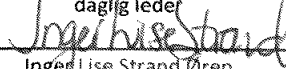
## Balanse


	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Ansvarsinnskudd	8	420 690	361 056
Sum innskutt egenkapital		420 690	361 056
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	15 459 098	14 368 893
Sum opptjent egenkapital		15 459 098	14 368 893
Sum egenkapital		15 879 788	14 729 949
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	330 750	129 020
Sum avsetning for forpliktelser		330 750	129 020
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	19 534 908	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	42 108 943	40 679 348
Sum annen langsiktig gjeld		61 643 851	40 679 348
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 048 924	2 273 532
Betalbar skatt	6	96 256	549 461
Skyldige offentlige avgifter	7	899 407	355 469
Annen kortsiktig gjeld		1 840 088	1 909 007
Sum kortsiktig gjeld		6 884 675	5 087 469
Sum gjeld		68 859 276	45 895 837
Sum egenkapital og gjeld		84 739 064	60 625 786

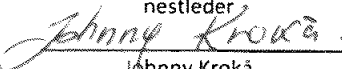
  
Arnulf Andreas Skreslett  
styreleder

  
Beathe Cecilie Hagen Tolkmoe  
styremedlem

Korgen, 16/5-18  
  
Ingrid Thom  
daglig leder

  
Inge Lise Strand Øren  
styremedlem

  
Sølve Tuven  
nestleder

  
Johnny Krokå  
ansattes representant



## Coop Korgen SA

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Investeringer i andre selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Pensjoner*

Alle ansatte omfattes av en innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Coop Kjørgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg og anlegg	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 461 668	17 742 191	6 117 378	25 321 237
Tilgang kjøpte driftsmidler	711 572	26 807 051	872 716	28 391 339
Anskaffelseskost 31.12.	2 173 240	44 549 242	6 990 094	53 712 576
Akk.avskrivning 31.12.	0	-4 539 806	-4 476 096	-9 015 902
Balanseført pr. 31.12.	2 173 240	40 009 436	2 513 998	44 696 674
Årets avskrivninger	0	543 426	309 632	853 058
Økonomisk levetid		5 - 50 år	5 - 15 år	

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	8 688 153	8 484 797
Arbeidsgiveravgift	450 836	450 668
Pensjonskostnader	204 806	184 752
Andre ytelser	72 778	98 518
Sum	9 416 573	9 218 735

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	562 770	0
Bonuser etc	75 097	0
Annen godtgjørelse	22 994	0

Daglig leder har bonusavtale i hht. tariffavtale mellom Samfo og FLF.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Pensjonskostnader, midler og forpliktelser

20 ansatte er tilknyttet AFP-ordningen. Pensjonerte på ordningen pr. dato er 0 personer pr 31.12.2017.

Disse omfatter følgende aldersgrupper:

under 30 år	3
31 - 40 år	5
41 - 50 år	5
51 - 60 år	5
over 60 år	2



## Coop Korgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

Coop Korgen har forpliktelser til delfinansiering av pensjonsrettighetene med 25% av pensjonsutbetalingene.

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor ekskl mva utgjør kr. 63 000, og kr 46 000 for annen bistand.

#### Note 4 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	7 614 335	6 043 024
Ukuransnedskrivning	545 448	534 688
Bokført verdi pr. 31.12	<u>8 159 783</u>	<u>6 577 712</u>

Det foretas en regnskapsmessig nedskrivning for ukurans tilsvarende 15% på manufaktur og jernvare. Nedskrivningssatsene er uendret fra tidligere år, og er basert på en konkret gjennomgang av varelager og en erfaringsmessig andel ukurante varer.

#### Note 5 - Pant og garantier

	2017	2016
Garantiansvar		
Sperret konto	-16 000 000	0

Samvirkelegenes garantifond har sperret midler på konto 1962 for å sikre medlemmenes penger. Bygget i seg selv er ikke garanti nok for pengene, da banken også har pant i bygget.

	2017	2016
Pantsikret gjeld		
Medlemsinnskudd	42 108 943	40 679 348
Langsiktig gjeld	19 534 908	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum pantsikret gjeld	<u>61 643 851</u>	<u>40 679 348</u>

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr 15 971 509.

Medlemminskuddet er formelt sett kortsiktig gjeld idet medlemmene kan ta ut pengene når de vil. I praksis er imidlertid innskuddene langsiktig.

Samvirkelegenes Garantifond stiller sikkerhet for innskuddene og har pant i bygg, kundefordringer og varelager.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Kundefordringer	665 627	640 995
Varelager	7 614 335	6 043 024
Bygg	42 007 538	15 009 485
Andre fordringer	7 668 943	16 014 426
Sum	<u>57 956 443</u>	<u>37 707 930</u>



## Coop Korgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betalbar skatt	81 499	504 342
For mye (lite) avsatt tidligere år	-4 608	0
Endring utsatt skatt	201 730	-6 199
Formuesskatt	14 757	45 119
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>293 378</b>	<b>543 262</b>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 383 583	2 107 300
Permanente forskjeller	3 897	17 358
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	4 560	3 420
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-152 000	-114 000
Endring i midlertidige forskjeller	-900 459	3 292
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>339 581</b>	<b>2 017 370</b>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	81 499	504 342
Formuesskatt	14 757	45 119
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>96 256</b>	<b>549 461</b>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsmidler inkl goodwill	2 121 559	1 238 607
Varebeholdning	-545 449	-534 688
Utestående fordringer	-25 000	-25 001
Gevinst- og tapskonto	-113 067	-141 334
<b>Netto midlertidige forskjeller pr 31.12</b>	<b>1 438 043</b>	<b>537 584</b>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	330 750	129 020

#### Note 7 - Bankinnskudd

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bundne skattetrekkmidler	304 247	313 500
Skyldig forskuddstrekk	-304 247	-313 500
Sperrede midler	16 000 000	0

Bundne skattetrekkmidler inngår i sum for bankinnskudd, kontanter o.l., og skyldig forskuddstrekk inngår i sum for skyldige offentlige avgifter i balansen.

Samvirkelagenes garantifond har sperret midler på konto 1962 for å sikre medlemmenes penger. Bygget i seg selv er ikke garanti nok for pengene, da banken også har pant i bygget.



**Coop Korgen SA**

**Noter til regnskapet for 2017**

**Note 8 - Egenkapital**

	<b>Ansvars- innskudd</b>	<b>Utbyttefond</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	361 056	848 116	13 520 778	14 729 950
Årsresultat	0	0	1 090 205	1 090 205
Kontantinnskudd	59 634	0	0	59 634
Egenkapital 31.12.	420 690	848 116	14 610 983	15 879 789

**Note 9 - Aksjer og andeler i andre selskap**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Andelsinnskudd NKL	1 139 426	1 139 426
Bakst Holding AS	300 000	300 000
Sum	1 439 426	1 439 426

Coop Korgen SA eier 3,82% av Bakst Holding AS. Det er i 2016 mottatt kr. 152 000 i utbytte fra dette selskapet.

**Note 10 - Fordringer og gjeld**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Lån til Bakst Holding AS	703 907	703 907



## Coop Korgen SA

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Investeringer i andre selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Pensjoner*

Alle ansatte omfattes av en innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Coop Korgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg og anlegg	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 461 668	17 742 191	6 117 378	25 321 237
Tilgang kjøpte driftsmidler	711 572	26 807 051	872 716	28 391 339
Anskaffelseskost 31.12.	2 173 240	44 549 242	6 990 094	53 712 576
Akk.avskrivning 31.12.	0	-4 539 806	-4 476 096	-9 015 902
Balanseført pr. 31.12.	2 173 240	40 009 436	2 513 998	44 696 674
Årets avskrivninger	0	543 426	309 632	853 058
Økonomisk levetid		5 - 50 år	5 - 15 år	

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	8 688 153	8 484 797
Arbeidsgiveravgift	450 836	450 668
Pensjonskostnader	204 806	184 752
Andre ytelser	72 778	98 518
Sum	9 416 573	9 218 735

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	562 770	0
Bonus etc	75 097	0
Annen godtgjørelse	22 994	0

Daglig leder har bonusavtale i hht. tariffavtale mellom Samfo og FLF.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonskostnader, midler og forpliktelser

20 ansatte er tilknyttet AFP-ordningen. Pensjonerte på ordningen pr. dato er 0 personer pr 31.12.2017.

Disse omfatter følgende aldersgrupper:

under 30 år	3
31 - 40 år	5
41 - 50 år	5
51 - 60 år	5



## Coop Korgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

over 60 år 2

Coop Korgen har forpliktelser til delfinansiering av pensjonsrettighetene med 25% av pensjonsutbetalingene.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor ekskl mva utgjør kr. 63 000, og kr 46 000 for annen bistand.

#### Note 4 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	7 614 335	6 043 024
Ukuransnedskrivning	545 448	534 688
Bokført verdi pr. 31.12	<u>8 159 783</u>	<u>6 577 712</u>

Det foretas en regnskapsmessig nedskrivning for ukurans tilsvarende 15% på manufaktur og jernvare. Nedskrivningssatsene er uendret fra tidligere år, og er basert på en konkret gjennomgang av varelager og en erfaringsmessig andel ukurante varer.

#### Note 5 - Pant og garantier

	2017	2016
<i>Garantiansvar</i>		
Sperret konto	-16 000 000	0

Samvirkelegenes garantifond har sperret midler på konto 1962 for å sikre medlemmenes penger. Bygget i seg selv er ikke garanti nok for pengene, da banken også har pant i bygget.

	2017	2016
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Medlemsinnskudd	42 108 943	40 679 348
Langsiktig gjeld	19 534 908	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum pantsikret gjeld	<u>61 643 851</u>	<u>40 679 348</u>

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr 15 971 509.

Medlemsinnskuddet er formelt sett kortsiktig gjeld idet medlemmene kan ta ut pengene når de vil. I praksis er imidlertid innskuddene langsiktig.

Samvirkelegenes Garantifond stiller sikkerhet for innskuddene og har pant i bygg, kundefordringer og varelager.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Kundefordringer	665 627	640 995
Varelager	7 614 335	6 043 024
Bygg	42 007 538	15 009 485
Andre fordringer	7 668 943	16 014 426
Sum	<u>57 956 443</u>	<u>37 707 930</u>



## Coop Korgen SA

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betalbar skatt	81 499	504 342
For mye (lite) avsatt tidligere år	-4 608	0
Endring utsatt skatt	201 730	-6 199
Formuesskatt	14 757	45 119
Årets totale skattekostnad	<u>293 378</u>	<u>543 262</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 383 583	2 107 300
Permanente forskjeller	3 897	17 358
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	4 560	3 420
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-152 000	-114 000
Endring i midlertidige forskjeller	-900 459	3 292
Årets skattegrunnlag	<u>339 581</u>	<u>2 017 370</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	81 499	504 342
Formuesskatt	14 757	45 119
Betalbar skatt i balansen	<u>96 256</u>	<u>549 461</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsmidler inkl goodwill	2 121 559	1 238 607
Varebeholdning	-545 449	-534 688
Utestående fordringer	-25 000	-25 001
Gevinst- og tapskonto	-113 067	-141 334
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 438 043</u>	<u>537 584</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	330 750	129 020

#### Note 7 - Bankinnskudd

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bundne skattetrekksmidler	304 247	313 500
Skyldig forskuddstrekk	-304 247	-313 500
Sperrede midler	16 000 000	0

Bundne skattetrekksmidler inngår i sum for bankinnskudd, kontanter o.l., og skyldig forskuddstrekk inngår i sum for skyldige offentlige avgifter i balansen.

Samvirkelegenes garantifond har sperret midler på konto 1962 for å sikre medlemmenes penger. Bygget i seg selv er ikke garanti nok for pengene, da banken også har pant i bygget.



## Coop Korgen SA

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 8 - Egenkapital

	Ansvars- innskudd	Utbyttefond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	361 056	848 116	13 520 778	14 729 950
Årsresultat	0	0	1 090 205	1 090 205
Kontantinnskudd	59 634	0	0	59 634
Egenkapital 31.12.	420 690	848 116	14 610 983	15 879 789

#### Note 9 - Aksjer og andeler i andre selskap

	2017	2016
Andelsinnskudd NKL	1 139 426	1 139 426
Bakst Holding AS	300 000	300 000
Sum	1 439 426	1 439 426

Coop Korgen SA eier 3,82% av Bakst Holding AS. Det er i 2016 mottatt kr. 152 000 i utbytte fra dette selskapet.

#### Note 10 - Fordringer og gjeld

	2017	2016
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Lån til Bakst Holding AS	703 907	703 907