

Gilleleje Brugsforening

CVR nr. 17 51 06 14

Årsrapport 2016

(125. regnskabsår)



Gilleleje Brugsforening, A.m.b.A af 1892

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9

Koncern- og årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	21
Noter til årsregnskabet	22

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 5. april 2017

Direktion

Lars Corfitzen

Bestyrelse

Lisbet Larsen
formand

Kim Bach

Lise S. Jensen

Michelle Runge Christensen

Jørgen Wulff Nielsen

Henrik Brunstedt

Carsten Rønne

Susanne Gdaniech
medarbejderrepræsentant

Merete Jul Nielsen
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Medlemmerne i Gilleleje Brugsforening Amba

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gilleleje Brugsforening Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 5. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach
statsautoriseret revisor

John Nielsen
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen

Gilleleje Brugsforening Amba
Parkvej 1
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 17 51 06 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gribskov

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Bestyrelse

Lisbet Larsen, formand
Kim Bach
Lise S. Jensen
Michelle Runge Christensen
Jørgen Wulff Nielsen
Henrik Brunstedt
Carsten Westergaard
Susanne Gdaniech, medarbejderrepræsentant
Merete Jul Nielsen, medarbejderrepræsentant

Direktion

Lars Corfitzen

Revision

RSM Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2017, kl. 19.00, i Gilleleje Hallen.

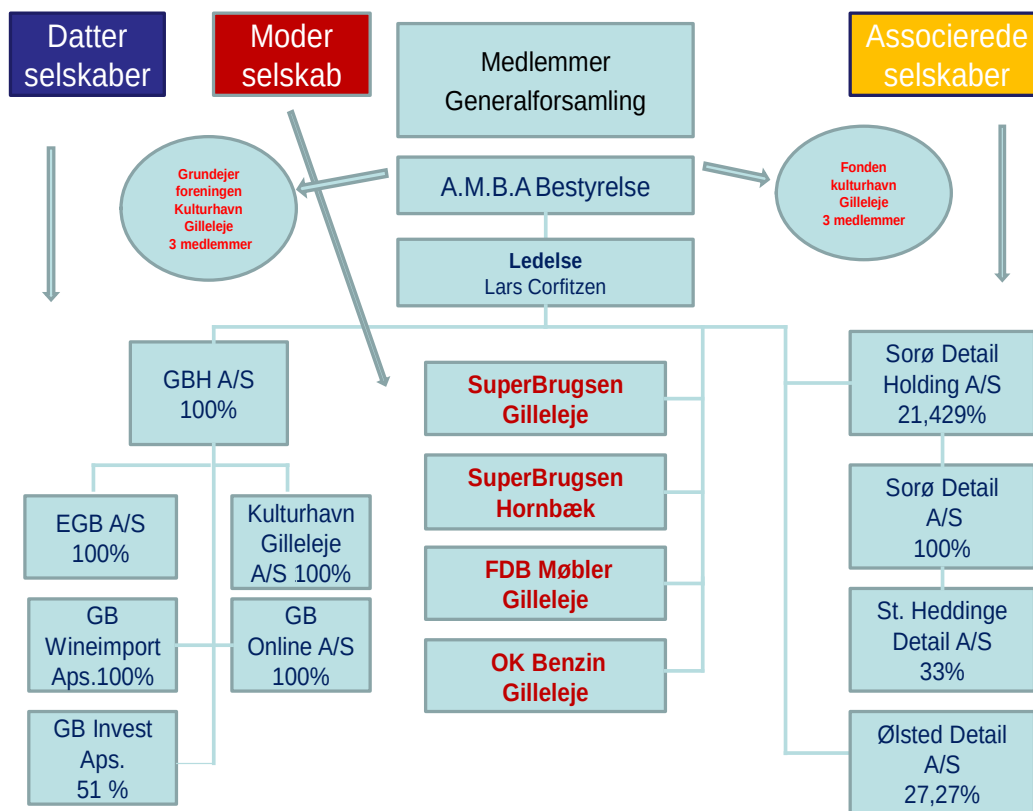
Dagsorden

1. Valg af ordstyrer og stemmetællere.
2. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner.
3. Forelæggelse af årsrapport, herunder meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen.
5. Indkomne forslag.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant.
På valg er: Lisbet Larsen
Henrik Brunstedt
Lise S. Jensen
7. Eventuelt.

Koncernoversigt

Koncernstruktur

Gilleleje Brugsforening A.m.b.a.



Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	267.612	264.946	268.441	257.545	254.903
Bruttoresultat	56.048	55.719	56.472	52.086	52.601
Resultat før af- og nedskrivninger	7.530	12.065	14.360	11.977	12.997
Resultat før finansielle poster	1.475	5.493	7.612	7.294	8.502
Resultat af finansielle poster	655	842	752	-402	79
Årets resultat	3.009	7.319	8.584	7.003	8.011
Balance					
Balancesum	263.102	218.020	196.179	192.418	190.741
Investering i materielle anlægsaktiver	-73.631	-16.511	-17.771	-1.744	-46.638
Egenkapital	123.209	128.906	128.576	127.037	126.314
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,6%	2,1%	2,8%	2,8%	3,3%
Afkastningsgrad	0,6%	2,7%	3,9%	3,8%	4,9%
Soliditetsgrad	46,8%	59,1%	65,5%	66,0%	66,2%
Forrentning af egenkapital	2,4%	5,7%	6,7%	5,5%	6,4%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 3.008.893, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 123.208.531.

SuperBrugsen i Hornbæk har igen i 2016 øget deres omsætning, mens SuperBrugsen i Gilleleje har haft et fald i omsætningen. Dette fald kan tillægges manglende omsætning grundet stor ombygning af butikken i 2016. GB Online har haft et underskud, da vi har været nødt til at finde et nyt marked i forhold til det, vi oprindeligt havde tiltænkt denne virksomhed.

Bestyrelsen anser årets resultat som acceptabelt. Dette skal ses i lyset af den generelle samfunds-mæssige udvikling, vores budgetforventninger til 2016 samt stigende omkostninger til Coop, der primært kan tilskrives investering i nyt centralt edb-system, samt nogle systemmæssige fejl på lønområdet af ældre dato. Vi har været og er fortsat kraftigt udfordret af Coop Danmark's manglende evne til at håndtere de selvstændige brugsforeningers bogføring og lønadministration.

Hele årets overskud anvendes til udbetaling af dividende. Da overskuddet ikke kan dække hele dividende udbetalingen, tages de manglende beløb fra egenkapitalen.

Gilleleje Brugsforening Amba forventer, at resultatet i 2017 øges i forhold til 2016.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Byggeriet af Kulturhuset i Kulturhavnen blev færdiggjort og indviet den 5. december 2016. Huset er nu i drift og huser biblioteket, Restaurant Bolværket, 2 biografer og den dejlig masse frivillige og brugere.

Lokalplan for 3. etape af Kulturhavnen er nu endeligt vedtaget af Byrådet og projekteringen er i gang. Etapen forventes at indeholde en udvidelse af Ellen Marie Hjemmet på 10 nye plejeboliger, 700 kvm butiksareal og 17 ejerboliger. Der arbejdes i skrivende stund på at få etableret en parkeringskælder i forbindelse med denne etape. Byggeriet af etappen bliver varetaget af et konsortium KG3 Gilleleje Holding ApS, hvor Gilleleje Brugsforening ejer 25% og 2 øvrige investorer hver 37%.

I SuperBrugsen i Gilleleje fik vi påbegyndt og færdiggjort en sidste større ombygning 2016. Det har ikke været nødvendigt med ombygning i brugsen i Hornbæk.

Foreningen har erhvervet ejendommen Fiskerengen 12 i Gilleleje (det gamle postcenter). Her holder GB Online og GB Wine Import til, og FDB Design har ligeledes deres lager her. Endelig udlejer vi en del af bygningen til PostNord.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Vi har siden regnskabsårets afslutning etableret 4 nye selskaber. Det drejer sig om holdingselskabet GB Invest ApS, Økovejen.dk ApS, Klubvin.dk ApS og Bagetid.dk ApS. Alle disse selskaber er etableret i forbindelse med den nye omsætning, som vi vil etablere i GB Online.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilleleje Brugsforening Amba for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskab som koncernregnskab.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Gilleleje AMBA samt dattervirksomheder, hvori Gilleleje AMBA, direkte eller indirekte, besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til.

Afskrivning på goodwill indregnes i posten af- og nedskrivninger.

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 virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsomkostninger:

Kostprisen for færdiggjorte udviklingsomkostninger består af interne omkostninger, der opfylder betingelserne for regnskabsmæssig aktivering samt eksterne udviklingsomkostninger. Udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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
Bygninger	20-50 år	30-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0-10 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 nettosalgspris 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.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger og forudbetaling hos COOP Danmark - opført under andre tilgodehavender - samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning		267.611.892	264.946.133	263.733.414	263.452.723
Andre driftsindtægter		1.361.502	482.928	1.361.502	682.928
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-190.150.939	-188.386.527	-189.927.286	-188.386.527
Andre eksterne omkostninger		-22.774.756	-21.323.591	-22.870.019	-22.894.879
Bruttoresultat		56.047.699	55.718.943	52.297.611	52.854.245
Personaleomkostninger	1	-48.518.135	-43.653.490	-46.024.724	-43.653.490
Resultat før af- og nedskrivninger		7.529.564	12.065.453	6.272.887	9.200.755
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-6.054.719	-6.571.999	-4.020.785	-4.682.722
Resultat før finansielle poster		1.474.845	5.493.454	2.252.102	4.518.033
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-1.579.568	727.920
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.058.136	1.210.596	1.058.136	1.210.596
Finansielle indtægter	3	465.178	489.361	465.366	536.698
Finansielle omkostninger	4	-868.072	-857.923	-73.031	-165.177
Resultat før skat		2.130.087	6.335.488	2.123.005	6.828.070
Skat af årets resultat		878.806	983.166	885.888	490.584
Årets resultat		3.008.893	7.318.654	3.008.893	7.318.654
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte		6.645.518	6.981.837	6.645.518	6.981.837
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.058.136	1.210.596	-521.432	1.938.516
Overført resultat		-4.694.761	-873.779	-3.115.193	-1.601.699
		3.008.893	7.318.654	3.008.893	7.318.654

Balance pr. 31. december

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Immaterielle anlægsaktiver	5				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		359.423	0	0	0
		359.423	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	6				
Grunde og bygninger		191.046.325	117.260.524	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.323.987	9.641.104	12.931.629	9.462.738
Indretning af lejede lokaler		3.330.878	3.816.354	3.330.878	3.816.354
Materielle anlægsaktiver under udførelse		12.619.314	23.416.549	414.655	0
		221.320.504	154.134.531	16.677.162	13.279.092
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	87.157.843	90.528.061
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	9.146.375	8.088.239	9.146.375	8.088.239
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	3.870.838	3.511.754	3.870.838	3.511.754
Andre tilgodehavender	9	945.835	945.835	945.835	945.835
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
		15.363.048	13.945.828	102.520.891	104.473.889
Anlægsaktiver i alt		237.042.975	168.080.359	119.198.053	117.752.981

Balance pr. 31. december (Fortsat)

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
AKTIVER					
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdninger					
Færdigvarer og handelsvarer		11.658.885	11.036.730	11.566.014	11.036.730
		11.658.885	11.036.730	11.566.014	11.036.730
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.817.882	1.111.798	2.537.253	833.753
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	13.481.720	5.730.989
Andre tilgodehavender		7.322.407	20.531.728	2.700.834	19.933.354
Udskudt skatteaktiv	10	0	0	1.056.201	170.313
Selskabsskat		50.361	171.289	50.361	171.289
Periodeafgrænsningsposter		396.983	19.440	184.867	7.303
		11.587.633	21.834.255	20.011.236	26.847.001
Værdipapirer					
Værdipapirer		215.328	234.492	215.328	234.492
		215.328	234.492	215.328	234.492
Likvide beholdninger		2.596.801	16.834.565	1.939.598	1.750.540
Omsætningsaktiver i alt		26.058.647	49.940.042	33.732.176	39.868.763
AKTIVER I ALT		263.101.622	218.020.401	152.930.229	157.621.744

Balance pr. 31. december

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Selskabskapital		630.680	564.750	630.680	564.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.631.379	3.573.243	7.010.627	9.322.709
Overført resultat		111.300.954	117.786.365	108.921.706	112.036.899
Foreslået udbytte for regnskabs-året		<u>6.645.518</u>	<u>6.981.837</u>	<u>6.645.518</u>	<u>6.981.837</u>
Egenkapital i alt		<u>123.208.531</u>	<u>128.906.195</u>	<u>123.208.531</u>	<u>128.906.195</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE					
Hensættelse til udskudt skat	10	<u>3.212.190</u>	<u>4.596.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.212.190</u>	<u>4.596.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE					
Langfristede gældsforpligtelser	11				
Banker		3.233.874	938.169	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		<u>53.712.057</u>	<u>52.402.435</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		56.945.931	53.340.604	0	0

Balance pr. 31. december (Fortsat)

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016	2015	2016	2015
		kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	2.766.704	661.674	0	0
Kreditinstitutter		41.611.894	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.566.590	21.386.133	22.733.747	20.321.696
Anden gæld		7.722.003	8.940.928	6.987.951	8.393.853
Periodeafgrænsningsposter		67.779	188.765	0	0
		79.734.970	31.177.500	29.721.698	28.715.549
Gældsforpligtelser i alt		136.680.901	84.518.104	29.721.698	28.715.549
PASSIVER I ALT					
		263.101.622	218.020.401	152.930.229	157.621.744
Eventualposter m.v.	12				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13				
Nærtstående parter og ejerforhold	14				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	564.750	3.573.243	117.786.365	6.981.837	128.906.195
Kontant kapitalforhøjelse	65.930	0	0	0	65.930
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.981.837	-6.981.837
Årets opskrivning	0	1.058.136	0	0	1.058.136
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-1.790.650	0	-1.790.650
Årets resultat	0	0	-4.694.761	0	-4.694.761
Foreslået udbytte	0	0	0	6.645.518	6.645.518
Egenkapital 31. december 2016	630.680	4.631.379	111.300.954	6.645.518	123.208.531

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	564.750	9.322.709	112.036.899	6.981.837	128.906.195
Kontant kapitalforhøjelse	65.930	0	0	0	65.930
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.981.837	-6.981.837
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-521.432	0	0	-521.432
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-1.790.650	0	0	-1.790.650
Årets resultat	0	0	-3.115.193	0	-3.115.193
Foreslået udbytte	0	0	0	6.645.518	6.645.518
Egenkapital 31. december 2016	630.680	7.010.627	108.921.706	6.645.518	123.208.531

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2016	2015
		kr.	kr.
Årets resultat		3.008.893	7.318.654
Reguleringer	15	4.520.671	4.746.799
Ændring i driftskapital	16	291.562	4.877.757
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.821.126	16.943.210
Renteindbetalinger og lignende		250.081	310.951
Renteudbetalinger og lignende		-676.329	-678.712
Pengestrømme fra ordinær drift		7.394.878	16.575.449
Betalt selskabsskat		120.928	686.864
Pengestrømme fra driftsaktivitet		7.515.806	17.262.313
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-391.545	0
Køb af materielle og finansielle anlægsaktiver		-73.990.263	-16.510.844
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-74.381.808	-16.510.844
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.903.561	-1.825.559
Optagelse af gæld hos bank og realkreditinstitutter		47.395.183	22.246.000
Kontant kapitalforhøjelse/Medlemsindbetalinger		65.930	123.759
Betalt udbytte		-6.981.837	-6.955.388
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		38.575.715	13.588.812
Ændring i likvider		-28.290.287	14.340.281
Likvide beholdninger		17.069.057	7.058.029
Forudbetaling COOP Danmark A/S		17.000.019	12.676.610
Likvider 1. januar		34.069.076	19.734.639
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-19.164	-5.844
Likvider 31. december		5.759.625	34.069.076
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.812.129	17.069.057
Forudbetaling COOP Danmark A/S		2.947.496	17.000.019
Likvider 31. december		5.759.625	34.069.076

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	42.711.385	37.949.290	40.392.216	37.949.290
Pensioner	772.905	806.450	772.905	806.450
Andre omkostninger til social sikring	3.197.379	2.884.817	3.060.276	2.884.817
Andre personaleomkostninger	1.836.466	2.012.933	1.799.327	2.012.933
	48.518.135	43.653.490	46.024.724	43.653.490
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.465.000	1.432.300	1.465.000	1.432.300
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	118	116	116	116
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	6.054.719	5.378.674	4.020.785	3.489.397
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	1.193.325	0	1.193.325
	6.054.719	6.571.999	4.020.785	4.682.722
der fordeler sig således:				
Bygninger	1.915.635	1.828.979	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.653.608	3.076.751	3.535.309	3.016.453
Indretning af lejede lokaler	485.476	472.944	485.476	472.944
Indretning af lejede lokaler	0	1.193.325	0	1.193.325
	6.054.719	6.571.999	4.020.785	4.682.722

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter				
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	329.324	355.822	329.324	355.822
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	47.337
Andre finansielle indtægter	135.854	133.539	136.042	133.539
	465.178	489.361	465.366	536.698
4 Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	32.867	122.535	32.867	122.535
Andre finansielle omkostninger	835.205	735.388	40.164	42.642
	868.072	857.923	73.031	165.177

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	391.545
Kostpris 31. december 2016	391.545
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	32.122
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	32.122
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	359.423

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	135.826.395	27.570.436	5.858.047	23.416.549
Tilgang i årets løb	7.908.862	8.229.314	0	57.493.003
Afgang i årets løb	-779.808	-7.632.309	0	0
Overførsler i årets løb	68.290.238	0	0	-68.290.238
Kostpris 31. december 2016	<u>211.245.687</u>	<u>28.167.441</u>	<u>5.858.047</u>	<u>12.619.314</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	18.565.871	17.903.055	2.041.693	0
Årets afskrivninger	1.900.634	3.572.708	485.476	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-7.632.309	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-267.143</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>20.199.362</u>	<u>13.843.454</u>	<u>2.527.169</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>191.046.325</u>	<u>14.323.987</u>	<u>3.330.878</u>	<u>12.619.314</u>
Renteomkostninger indregnet i kostprisen	<u>344.710</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>343.902</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Moderselskab

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	27.291.573	5.858.047	0
Tilgang i årets løb	7.004.200	0	414.655
Afgang i årets løb	-7.632.309	0	0
Kostpris 31. december 2016	26.663.464	5.858.047	414.655
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	17.828.835	2.041.693	0
Årets afskrivninger	3.535.309	485.476	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-7.632.309	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	13.731.835	2.527.169	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	12.931.629	3.330.878	414.655

Moderselskab

2016	2015
kr.	kr.

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	84.778.595	84.778.595
Kostpris 31. december 2016	84.778.595	84.778.595
Værdireguleringer 1. januar 2016	5.749.466	5.178.628
Årets resultat	-1.579.568	727.920
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-1.790.650	-157.082
Værdireguleringer 31. december 2016	2.379.248	5.749.466
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	87.157.843	90.528.061

Noter til årsregnskabet

Moder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GBH A/S	Gribskov	100%	87.157.843	-1.579.568

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2016	4.515.000	4.515.000	4.515.000	4.515.000
Kostpris 31. december 2016	4.515.000	4.515.000	4.515.000	4.515.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	3.573.239	2.362.643	3.573.239	2.362.643
Årets resultat	1.058.136	1.210.596	1.058.136	1.210.596
Værdireguleringer 31. december 2016	4.631.375	3.573.239	4.631.375	3.573.239
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	9.146.375	8.088.239	9.146.375	8.088.239

Koncern og Moder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Sorø Detail A/S	Sorø	21,43%
Ølsted Detail A/S	Gribskov	27,27%

Noter til årsregnskabet

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der	Tilgodehavender hos virksomheds- deltagere og ledelse
Kostpris 1. januar 2016	3.511.754	945.835	1.400.000
Tilgang i årets løb	<u>359.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.870.838</u>	<u>945.835</u>	<u>1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.870.838</u>	<u>945.835</u>	<u>1.400.000</u>

9 Finansielle anlægsaktiver (Fortsat)

Moderselskab

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der	Tilgodehavender hos virksomheds- deltagere og ledelse
Kostpris 1. januar 2016	3.511.754	945.835	1.400.000
Tilgang i årets løb	<u>359.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.870.838</u>	<u>945.835</u>	<u>1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>3.870.838</u>	<u>945.835</u>	<u>1.400.000</u>

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	10.775.375	7.286.256	219.945	186.227
Finansielle anlægsaktiver	204.929	174.057	204.929	174.057
Låneomkostninger	-13.746	-12.873	0	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-7.754.368	-2.851.338	-1.481.075	-530.597
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	1.056.201	170.313
	3.212.190	4.596.102	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	0	0	1.056.201	170.313
Regnskabsmæssig værdi	0	0	1.056.201	170.313

11 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2016	31. december 2016	næste år	efter 5 år
Banker	938.169	3.233.874	0	3.233.874
Gæld til realkreditinstitutter	52.402.435	53.712.057	2.766.704	41.280.026
	53.340.604	56.945.931	2.766.704	44.513.900

12 Eventualposter m.v.

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen Coop og øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod Coop vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. kr. 4.946.401.

Noter til årsregnskabet

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 56.946, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 191.046. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 17.655, skønnes t.kr. 1.250 at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos COOP i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt kr. 2.279.661.

Gilleleje Brugsforening Amba indgår i sambeskatning med danske tilknyttede selskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t. kr. 0 pr. 31. december 2016.

Til sikkerhed for trækningsret i pengeinstitut t.kr. 41.612, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 191.046.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bestyrelse og direktion

Daglig og overordnet ledelse

Transaktioner

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jf. ÅRL §98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter forrentning af udlån til direktør samt direktørs og bestyrelsesmedlemmernes indkøb på sædvanlige vilkår.

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2016	2015
	kr.	kr.
15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-465.178	-489.361
Finansielle omkostninger	868.072	857.923
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	6.054.719	6.571.999
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.058.136	-1.210.596
Skat af årets resultat	-878.806	-983.166
	<u>4.520.671</u>	<u>4.746.799</u>
16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-622.155	884.777
Ændring i tilgodehavender	-3.926.829	-1.317.708
Ændring i leverandører m.v.	4.840.546	5.310.688
	<u>291.562</u>	<u>4.877.757</u>

