

Ullerød Brugsforening

Frederiksværksgade 119, 3400 Hillerød
CVR-nr. 45 82 57 28

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.25

Johnny Ibsø
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 31

Foreningen

Ullerød Brugsforening
Frederiksværksgade 119
3400 Hillerød
Danmark
Telefon: 48 20 19 22
Hjemsted: Ullerød
CVR-nr.: 45 82 57 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Uddeler

Thomas Schaldemose

Bestyrelse

Lars Christensen
Lise Aarasin
Mathias Toxværd
Lykke Bagger
Britta Marchewka
Lars Juel Andersen
Mads Lorenzen
Nicolai Christensen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 23. april 2025 kl. 18.00 på Grundtvigs Højskole.

Dagsorden

1. Valg af dirigent og stemmetæller
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant
På valg er: Lars Christensen
Lise Aarasin
Lykke Bagger
Valg til suppleant:
Bestyrelsen foreslår
Hanne Lindeneg
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Ullerød Brugsforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 7. april 2025

Uddeleren

Thomas Schaldemose

Bestyrelsen

Lars Christensen
Formand

Lise Aarosin

Mathias Toxværd

Lykke Bagger

Britta Marchewka

Lars Juel Andersen

Mads Lorenzen

Nicolai Christensen

Til medlemmerne i Ullerød Brugsforening**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ullerød Brugsforening for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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.

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 lovgivningen.

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.

Søborg, den 7. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32179

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2024	2023	2022	2021	2020
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	40.257	35.198	22.843	29.322	30.732
Resultat af primær drift	4.550	4.047	58	7.921	9.074
Finansielle poster i alt	267	137	62	481	458
Årets resultat	3.700	3.247	772	6.593	7.474
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	129.891	134.101	144.557	105.576	105.122
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.316	2.659	46.662	1.041	4.386
Egenkapital	77.669	73.926	70.363	69.504	62.868
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	2.531	-5.696	20.105	4.578	9.546
Investeringer	-5.063	-2.682	-46.403	-975	-4.304
Finansiering	-1.563	-1.273	18.559	-2.914	-1.117
Årets pengestrømme	-4.095	-9.651	-7.739	689	4.125

Nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	5%	5%	1%	10%	13%

Soliditet

Soliditetsgrad	60%	55%	49%	66%	60%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 3.699.966 mod DKK 3.247.173 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 77.669.142.

Bestyrelse, ledelse og personale har stort fokus på, at kunderne får en god indkøbsoplevelse i Ullerød Brugsforening. Det er vores klare opfattelse, at vores kundevenlige og moderne nyindrettede butik medvirker hertil.

Ullerød Brugsforenings ledelse foretager kontinuerligt justeringer af strategi og investeringer for derigennem fortsat at kunne udvikle vores Brugsforening til gavn for vores medlemmer og for, at imødegå øget konkurrence og konjunktur udsving.

Resultatforventningen for 2024 var et resultat før skat i niveauet t.DKK 170 - 200. Målsætningen blev mere end opfyldt som følge af omsætningsvækst efter udvidelse af butikken.

Ledelsen finder årets resultat meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 100 - 200 for det kommende år.

Finansielle risici

Renterisici

Som følge af selskabets soliditet og finansielle beredskab, vil moderate ændringer i rente niveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen. Der foretages derfor ikke afdækning af renterisici.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2024 DKK	2023 DKK
	Bruttofortjeneste	40.256.907	35.198.229
1	Personaleomkostninger	-30.213.054	-25.789.221
	Resultat før af- og nedskrivninger	10.043.853	9.409.008
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.493.838	-5.362.228
	Resultat af primær drift	4.550.015	4.046.780
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	197.735	209.879
	Indtægter af kapitalinteresser	-13.067	-102.867
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	345.930	305.788
	Andre finansielle indtægter	705.206	709.250
4	Andre finansielle omkostninger	-968.569	-985.027
	Resultat før skat	4.817.250	4.183.803
	Skat af årets resultat	-1.117.284	-936.630
	Årets resultat	3.699.966	3.247.173
5	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.24	31.12.23
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	79.333.966	76.758.361
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.784.904	16.694.740
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	112.064	55.435
6	Materielle anlægsaktiver i alt	93.230.934	93.508.536
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.973.138	2.775.403
7	Kapitalinteresser	962.559	936.426
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.627.992	1.627.992
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.563.689	5.339.821
	Anlægsaktiver i alt	98.794.623	98.848.357
	Fremstillede varer og handelsvarer	8.245.664	7.934.576
	Varebeholdninger i alt	8.245.664	7.934.576
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439.122	573.112
	Tilgodehavende selskabsskat	92.580	82.563
	Andre tilgodehavender	21.874.120	26.046.067
	Tilgodehavender i alt	22.405.822	26.701.742
	Likvide beholdninger	445.006	616.343
	Omsætningsaktiver i alt	31.096.492	35.252.661
	Aktiver i alt	129.891.115	134.101.018

PASSIVER		31.12.24	31.12.23
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	1.252.560	1.209.137
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	473.138	275.403
	Overført resultat	75.943.444	72.441.213
	Egenkapital i alt	77.669.142	73.925.753
8	Hensættelser til udskudt skat	3.486.134	2.368.850
	Hensatte forpligtelser i alt	3.486.134	2.368.850
9	Gæld til realkreditinstitutter	35.158.012	36.754.230
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.158.012	36.754.230
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.597.155	1.573.588
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.009.978	14.779.172
	Anden gæld	3.913.562	4.553.813
10	Periodeafgrænsningsposter	57.132	145.612
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.577.827	21.052.185
	Gældsforpligtelser i alt	48.735.839	57.806.415
	Passiver i alt	129.891.115	134.101.018

11 Oplysninger om dagsværdi

12 Eventualforpligtelser

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Andels- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24				
Saldo pr. 01.01.24	1.209.137	275.403	72.441.213	73.925.753
Kapitalforhøjelse	43.423	0	0	43.423
Forslag til resultatdisponering	0	197.735	3.502.231	3.699.966
Saldo pr. 31.12.24	1.252.560	473.138	75.943.444	77.669.142

Note	2024 DKK	2023 DKK
Årets resultat	3.699.966	3.247.173
15 Reguleringer	6.397.827	6.182.113
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-311.088	-668.586
Tilgodehavender	382.108	-844.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.769.195	-12.392.019
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-685.275	-1.316.316
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	2.714.343	-5.792.578
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	759.146	729.528
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-934.973	-963.498
Betalt selskabsskat	-7.814	330.878
Pengestrømme fra driften	2.530.702	-5.695.670
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.315.826	-2.658.714
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-39.200	-308.600
Salg af værdipapirer og kapitalandele	145.995	142.755
Modtaget udbytte	145.995	142.755
Pengestrømme fra investeringer	-5.063.036	-2.681.804
Kapitaltilførsel	43.423	315.091
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.606.256	-1.587.874
Pengestrømme fra finansiering	-1.562.833	-1.272.783
Årets samlede pengestrømme	-4.095.167	-9.650.257
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	24.914.677	34.564.934
Likvide beholdninger ved årets slutning	20.819.510	24.914.677
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	20.819.510	24.914.677
I alt	20.819.510	24.914.677

	2024	2023
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	26.735.742	22.811.230
Pensioner	2.266.049	1.797.166
Andre omkostninger til social sikring	145.217	124.862
Andre personaleomkostninger	1.066.046	1.055.963
I alt	30.213.054	25.789.221

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	64	55
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.837.000	1.818.000
--------------------------------------	-----------	-----------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 1 er vederlag til direktion og bestyrelse sammendraget for 2024 og 2023, da oplysninger ellers vil føre til, at der vises beløb for et enkelt ledelsesmedlem.

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.493.838	5.362.228
---	-----------	-----------

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	197.735	209.879
---	---------	---------

	2024 DKK	2023 DKK
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	934.973	963.498
Øvrige finansielle omkostninger	33.596	21.529
I alt	968.569	985.027

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	197.735	209.879
Overført resultat	3.502.231	3.037.294
I alt	3.699.966	3.247.173

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.24	106.032.821	22.396.422	55.435
Tilgang i året	4.951.296	364.530	0
Afgang i året	0	-225.383	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-234.404	-25.243	56.629
Kostpris pr. 31.12.24	110.749.713	22.510.326	112.064
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-29.274.460	-5.701.682	0
Afskrivninger i året	-2.199.760	-3.294.077	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	69.165	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	58.473	201.172	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-31.415.747	-8.725.422	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	79.333.966	13.784.904	112.064

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteres- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	
Kostpris pr. 01.01.24	2.500.000	1.404.639	1.627.992	
Tilgang i året	0	39.200	0	
Kostpris pr. 31.12.24	2.500.000	1.443.839	1.627.992	
Opskrivninger pr. 01.01.24	275.403	0	0	
Årets resultat fra kapitalandele	197.735	0	0	
Opskrivninger pr. 31.12.24	473.138	0	0	
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.24	0	-468.213	0	
Dagsværdireguleringer i året	0	-13.067	145.995	
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	0	-145.995	
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.24	0	-481.280	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	2.973.138	962.559	1.627.992	
Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Ølsted Detail A/S, Halsnæs	23%	13.081.963	870.044	2.973.138

Vedrørende oplysninger om dagsværdi for kapitalinteresser og andre værdipapirer og kapitalandele henvises til særskilt note 'Oplysning om dagsværdi'.

	31.12.24	31.12.23
	DKK	DKK

8. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.24	2.368.850	1.432.220
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.117.284	936.630
Udskudt skat pr. 31.12.24	3.486.134	2.368.850

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Hensættelser til udskudt skat	3.486.134	2.368.850
-------------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	4.482.502	4.191.521
Finansielle anlægsaktiver	116.680	119.553
Gældsforpligtelser	26.780	30.947
Skattemæssige underskud	-1.139.828	-1.973.171
I alt	3.486.134	2.368.850

9. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.24	Gæld i alt 31.12.23
Gæld til realkreditinstitutter	1.597.155	28.575.420	36.755.167	38.327.818
I alt	1.597.155	28.575.420	36.755.167	38.327.818

	31.12.24	31.12.23
	DKK	DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte indtægter	57.132	145.612
------------------------	--------	---------

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.24	962.559	1.627.992	2.590.551
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-13.067	145.995	132.928

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

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

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

12. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningens Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratrisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 2.925.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 36.755 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 69.372.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter i t.DKK 963.

14. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2024	2023
	DKK	DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.493.838	5.362.228
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-197.735	-209.879
Indtægter af kapitalinteresser	13.067	102.867
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-291.990	-285.510
Finansielle indtægter	-705.206	-709.250
Finansielle omkostninger	968.569	985.027
Skat af årets resultat	1.117.284	936.630
I alt	6.397.827	6.182.113

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser (formidlingsprovision) indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne hvorved indtægterne svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægterne måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-40	0-50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0-10

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede samt kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser*Kapitalandele i associerede virksomheder*

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.ba. er fast 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.

Ved erhvervelse af kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalinteressers identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet.

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele*

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger samt forudbetalinger hos COOP Danmark A/S præsenteret under andre tilgodehavender.