

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Toftekær 4, 5471 Søndersø
CVR-nr. 41 31 23 19

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.04.22

Ernst Hjernø
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Virksomhedsoplysninger 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 - 29 |

Virksomheden

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.
Toftekær 4
5471 Søndersø
Telefon: 64 89 10 17
Telefax: 64 89 19 11
Hjemsted: Nordfyn
CVR-nr.: 41 31 23 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Uddeler

Michael Haaning Bjerg

Bestyrelse

Dorte Malig Rasmussen
Anders Vestermark Hansen
Per Gertsen Johnsen
Rudy Helbo
Bente Elisabeth Schønemann
Helle Brunse

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den, 28. april kl. 19.00 på Tingstedet, Søndersø.

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
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 16. marts 2022

Uddeleren

Michael Haaning Bjerg

Bestyrelsen

Dorte Malig Rasmussen
Formand

Anders Vestermark
Hansen

Per Gertsen Johnsen

Rudy Helbo

Bente Elisabeth
Schønemann

Helle Brunse

Til ejeren i Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søndersø Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 16. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 27.487 | 25.804 | 24.068 | 21.785 | 19.985 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 6.033 | 5.370 | 4.757 | 3.239 | 3.059 |
| Finansielle poster i alt | 300 | 166 | 240 | 51 | 52 |
| Årets resultat | 2.638 | 2.272 | 1.784 | 582 | 258 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 58.697 | 48.473 | 34.832 | 38.199 | 39.936 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 12.167 | 5.595 | 368 | 2.121 | 4.376 |
| Egenkapital | 25.007 | 22.345 | 20.042 | 18.213 | 17.589 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driften | 8.030 | -4.758 | -331 | 2.828 | -4.375 |
| Investeringer | -11.849 | -5.274 | -506 | -2.254 | -4.495 |
| Finansiering | 3.119 | 9.679 | 46 | 42 | 257 |
| Årets pengestrømme | -700 | -353 | -791 | 616 | -8.613 |

Nøgletal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning | 11% | 11% | 9% | 3% | 1% |

Soliditet

| | | | | | |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Soliditetsgrad | 43% | 46% | 58% | 48% | 44% |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|

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

Virksomhedens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen opnåede for perioden 01.01.21 - 31.12.21 et resultat på DKK 2.637.683 mod DKK 2.271.883 for perioden 01.01.20 - 31.12.20, og mod et forventet budget på 1.080 t.DKK. Balancen udviser en egenkapital på DKK 25.007.082. Foreningen budgetterer med et resultat før skat på 263 t.DKK for 2022.

Bestyrelsen udtrykker stor tilfredshed med årets resultat, som endnu engang er rekord for foreningen. Overskuddet har en størrelse, der giver en solid tro på foreningens eksistens samt løbende udvikling af foreningens anlæg.

Detailhandel med dagligvarer har grundet COVID-19 generelt haft et godt år. Foreningen har haft en stor omsætningsstigning. Alle foreningens 4 butikker, 3 tankanlæg og vaskehal har bidraget positivt til årets resultat. Personalet og ledelse i alle 4 butikker har igen i 2021 ydet et stort og meget tilfredsstillende arbejde, også set i forhold til det stort pres og kontinuerlige udfordringer, der har været med COVID-19 og indførelse af CoopOne. Desuden har personalet i SuperBrugsen Søndersø i sidste halvdel af 2021 måtte arbejde under svære betingelser, da butikken og specielt produktionsområderne har været under en massiv renovering. Foreningen er fortsat pålagt stigende koncernomkostninger primært til fornyelse af IT.

Bestyrelsen har tillid til, at ledelsen fortsat er i stand til at lede de 4 butikker og udtrykker i øvrigt stor tillid til koncernledelsen ved foreningsuddeler Michael Bjerg.

Der investeres løbende i de 4 butikker med henblik på at fastholde bære- og konkurrencedygtige butikker til gavn og glæde for foreningens medlemmer og øvrige kunder. Foreningen har igennem en årrække søgt efter nye muligheder for at udbygge butiksmulighederne i Morud. I 2021 er ejendommen Rugårdsvej 763 erhvervet mhp. at tage første skridt i den retning. Det er foreningens mål også fremadrettet at være konkurrencedygtig og markedsførende i de 4 lokalområder. Ved fortsat investering i anlæggene og gennem samarbejde og synergi mellem butikkerne samt dygtigt købmandskab, tror vi på, at butikkerne differentierer sig fra konkurrenterne og er den foretrukne madbutik, hvor Kvalitet, Ansvarlighed og Nytænkning gennem oplevelser forenes. Bestyrelsen forventer, at der også i fremtiden vil være velfungerende brugere i Vissenbjerg, Bårdesø, Morud og Søndersø.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 27.487.145 | 25.804.034 |
| 2 | Personaleomkostninger | -21.454.449 | -20.433.578 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 6.032.696 | 5.370.456 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -3.191.371 | -2.557.566 |
| | Resultat af primær drift | 2.841.325 | 2.812.890 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | -9.800 | -48.157 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 683.432 | 676.108 |
| 4 | Andre finansielle omkostninger | -373.644 | -462.096 |
| | Resultat før skat | 3.141.313 | 2.978.745 |
| 5 | Skat af årets resultat | -503.630 | -706.862 |
| | Årets resultat | 2.637.683 | 2.271.883 |

1 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 26.002.339 | 20.423.237 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7.627.073 | 4.358.159 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 304.641 | 176.671 |
| | 6 Materielle anlægsaktiver i alt | 33.934.053 | 24.958.067 |
| | 7 Kapitalinteresser | 634.136 | 614.536 |
| | 7 Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.079.992 | 2.079.992 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.714.128 | 2.694.528 |
| | Anlægsaktiver i alt | 36.648.181 | 27.652.595 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 7.450.626 | 7.151.432 |
| | Varebeholdninger i alt | 7.450.626 | 7.151.432 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.195.050 | 1.215.523 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 347.715 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 12.674.120 | 11.306.720 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 65.091 |
| | Tilgodehavender i alt | 14.216.885 | 12.587.334 |
| | Likvide beholdninger | 381.200 | 1.081.205 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 22.048.711 | 20.819.971 |
| | Aktiver i alt | 58.696.892 | 48.472.566 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andelskapital | 589.546 | 565.640 |
| | Overført resultat | 24.417.536 | 21.779.853 |
| | Egenkapital i alt | 25.007.082 | 22.345.493 |
| 9 | Hensættelser til udskudt skat | 1.526.816 | 1.363.196 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.526.816 | 1.363.196 |
| 10 | Gæld til realkreditinstitutter | 17.749.444 | 14.850.307 |
| 10 | Anden gæld | 1.961.884 | 1.941.250 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 19.711.328 | 16.791.557 |
| 10 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 926.000 | 751.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.933.369 | 2.687.166 |
| | Selskabsskat | 0 | 441.729 |
| | Anden gæld | 4.592.297 | 4.092.425 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 12.451.666 | 7.972.320 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 32.162.994 | 24.763.877 |
| | Passiver i alt | 58.696.892 | 48.472.566 |

8 Oplysninger om dagsværdi

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Nærtstående parter

14 Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Andelskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20 | | | |
| Saldo pr. 01.01.20 | 534.333 | 19.507.970 | 20.042.303 |
| Kapitalforhøjelse | 31.307 | 0 | 31.307 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 2.271.883 | 2.271.883 |
| Saldo pr. 31.12.20 | 565.640 | 21.779.853 | 22.345.493 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 565.640 | 21.779.853 | 22.345.493 |
| Kapitalforhøjelse | 23.906 | 0 | 23.906 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 2.637.683 | 2.637.683 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 589.546 | 24.417.536 | 25.007.082 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|--------------------|-------------------|
| Årets resultat | 2.637.683 | 2.271.883 |
| 15 Reguleringer | 3.343.333 | 3.098.573 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -299.194 | 85.642 |
| Tilgodehavender | -1.281.836 | -9.699.755 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.246.203 | -883.396 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -281.867 | 2.795 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 8.364.322 | -5.124.258 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 386.978 | 386.237 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -373.644 | -462.096 |
| Betalt selskabsskat | -347.715 | 441.729 |
| Pengestrømme fra driften | 8.029.941 | -4.758.388 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -12.167.357 | -5.594.773 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 51.680 | 0 |
| Køb af værdipapirer og kapitalandele | -29.400 | -32.000 |
| Salg af værdipapirer og kapitalandele | 0 | 62.490 |
| Modtaget udbytte | 296.454 | 289.871 |
| Pengestrømme fra investeringer | -11.848.623 | -5.274.412 |
| Kapitaltilførsel | 23.906 | 31.307 |
| Optagelse af gæld til realkreditinstitutter | 4.000.000 | 16.100.000 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | -925.863 | -7.704.465 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 20.634 | 1.252.559 |
| Pengestrømme fra finansiering | 3.118.677 | 9.679.401 |
| Årets samlede pengestrømme | -700.005 | -353.399 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 1.081.205 | 1.434.604 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 381.200 | 1.081.205 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 381.200 | 1.081.205 |
| I alt | 381.200 | 1.081.205 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 1. Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 2.637.683 | 2.271.883 |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------|------------|
| Lønninger | 18.435.185 | 17.623.226 |
| Pensioner | 1.715.150 | 1.555.261 |
| Andre omkostninger til social sikring | 134.368 | 131.783 |
| Andre personaleomkostninger | 1.169.746 | 1.123.308 |
| I alt | 21.454.449 | 20.433.578 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 59 | 58 |

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 1.613.342 | 1.530.940 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|

3. Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------|---------|---------|
| Renteindtægter i øvrigt | 386.978 | 386.237 |
| Øvrige finansielle indtægter | 296.454 | 289.871 |
| I alt | 683.432 | 676.108 |

4. Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 335.878 | 447.563 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 37.766 | 14.533 |
| I alt | 373.644 | 462.096 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 340.010 | 696.674 |
| Årets regulering af udskudt skat | 163.620 | 10.188 |
| I alt | 503.630 | 706.862 |

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
|---|---------------------|---|--|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 43.201.767 | 17.149.350 | 176.671 |
| Tilgang i året | 7.635.014 | 4.404.373 | 127.970 |
| Afgang i året | 0 | -6.745.325 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 50.836.781 | 14.808.398 | 304.641 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -22.778.530 | -12.791.192 | 0 |
| Afskrivninger i året | -2.055.912 | -1.135.458 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 6.745.325 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -24.834.442 | -7.181.325 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 26.002.339 | 7.627.073 | 304.641 |

7. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalinteres- | Andre værdipa- pirer og kapital- andele |
|------------------------------------|-----------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 921.804 | 495.130 |
| Tilgang i året | 29.400 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 951.204 | 495.130 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21 | -307.268 | 1.584.862 |
| Dagsværdireguleringer i året | -9.800 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21 | -317.068 | 1.584.862 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 634.136 | 2.079.992 |

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

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

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. Andele kan ikke afsættes til anden side.

8. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Kapital- interesser |
|--|------------------------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 634.136 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -9.800 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 9. Udskudt skat | | |
| Udskudt skat pr. 01.01.21 | 1.526.816 | 1.363.196 |
| Udskudt skat pr. 31.12.21 | 1.526.816 | 1.363.196 |

10. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.21 | Gæld i alt 31.12.20 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 926.000 | 14.046.000 | 18.675.444 | 15.601.307 |
| Anden gæld | 0 | 1.961.884 | 1.961.884 | 1.941.250 |
| I alt | 926.000 | 16.007.884 | 20.637.328 | 17.542.557 |

11. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 14 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 11, i alt t.DKK 154.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.675 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 26.002.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 26.002. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

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 t.DKK 1.460.

13. Nærtstående parter

| Bestemmende indflydelse | Grundlag for indflydelse |
|----------------------------|--------------------------|
| Michael Haaning Bjerg | leder |
| Dorte Malig Rasmussen | Bestyrelsesformand |
| Anders Vestermark Hansen | Bestyrelsesmedlem |
| Per Gertsen Johnsen | Bestyrelsesmedlem |
| Rudy Helbo | Bestyrelsesmedlem |
| Bente Elisabeth Schønemann | Bestyrelsesmedlem |

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

14. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Andelselskabet har ikke modtaget efterbetaling fra andelshaverne eller betalt tilbage til andelshavere i året.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse | | |
| Andre driftsindtægter | -51.680 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3.191.371 | 2.557.566 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 9.800 | 48.157 |
| Finansielle indtægter | -683.432 | -676.108 |
| Finansielle omkostninger | 373.644 | 462.096 |
| Skat af årets resultat | 503.630 | 706.862 |
| I alt | 3.343.333 | 3.098.573 |

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Princip for varebeholdninger

Foreningen har ændret regnskabspraksis fra FIFO til vejede gennemsnitspriser. Den ændrede regnskabspraksis har ingen væsentlig effekt på årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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

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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

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 | 20-50 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0 |

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 kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Nedskrivning af finansielle aktiver**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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalinteresser

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fast til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelser 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 erhvervelses-tidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-regnes 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 virksomhedens 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 regn-skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-ler 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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nettorealisationsværdien 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Den enkelte andelshaver opbygger i henhold til andelsselskabets vedtægter en saldo på en andelshaverkonto, der indestår som egenkapital i selskabet. Herudover opbygges - ved generalforsamlingens disponering af årets resultat - navnenoterede andelshaverkonti som egenkapital. Tilbagebetalinger fra andelshaverkonti indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på andelsselskabets generalforsamling (deklareringstidspunktet).

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.