

# Tølløse Brugsforening A.m.b.A.

Vestergade 70, 4340 Tølløse  
CVR-nr. 10 83 17 17

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 22.04.24

Gert Hansen  
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 - 33

---

---

**Foreningen**

---

Tølløse Brugsforening A.m.b.A.  
Vestergade 70  
4340 Tølløse

Telefon: 59 18 50 04  
E-mail: 04511@coop.dk  
Hjemsted: Holbæk  
CVR-nr.: 10 83 17 17  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bogføring**

---

Coop Koncernøkonomi

---

**Direktion**

---

Direktør Henrik Lassen

---

**Bestyrelse**

---

Formand Flemming Jørgensen  
Eskild Lund  
Bo Palsby  
Karsten Frimark  
Enrico Schou  
Vivian Pihl  
Lene Britta Thanning Jørgensen

---

## Revision

---

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

## Pengeinstitut

---

Sparekassen Sjælland Fyn

---

## Generalforsamling

---

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 22. april 2024 kl. 18.00 i  
No 1 Fællesskabet Hus.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering.
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen  
På valg er:  
Karsten Frimark  
Enrico Schou  
Vivian Pihl  
Lene Jørgensen  
og 1 suppleant  
På valg er:  
Helle A. Sørensen
7. Valg af suppleant
8. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Tølløse Brugsforening A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 25. marts 2024

### **Direktionen**

Henrik Lassen  
Direktør

### **Bestyrelsen**

Flemming Jørgensen  
Formand

Eskild Lund

Bo Palsby

Karsten Frimark

Enrico Schou

Vivian Pihl

Lene Britta Thanning  
Jørgensen

## Til ejeren i Tølløse Brugsforening A.m.b.A.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tølløse Brugsforening A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 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 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.

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.

Vordingborg, den 9. april 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33252



## HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i t.DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	16.563	14.265	18.687	19.577	18.005
Indeks	92	79	104	109	100
Resultat af primær drift	-317	-2.900	2.084	3.911	2.397
Indeks	-13	-121	87	163	100
Finansielle poster i alt	214	0	239	-761	-490
Indeks	-44	-	-49	155	100
Årets resultat	-72	-2.258	1.892	2.462	1.305
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	67.067	67.491	71.067	72.551	63.778
Indeks	105	106	111	114	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	821	527	8.496	2.630	1.008
Egenkapital	31.543	31.600	33.811	31.907	29.420
Indeks	107	107	115	108	100

**Nøgletal**

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	0%	-5%	6%	8%	5%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	47%	47%	48%	44%	46%

Sammenligningstallene for 2020 er ændret i overensstemmelse med en i 2021 foretagen ændring af regnskabspraksis. Hoved- og nøgletal for 5. år er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, jf. ÅRL § 101, stk. 3. Den ændrede regnskabspraksis medfører en lavere soliditet i forhold til tidligere år, da balancesummen er forøget af den ændrede regnskabspraksis.

*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 hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -71.893 mod DKK -2.257.947 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.543.243.

Resultatforventningen for 2023 var et resultat før skat i niveau t.DKK -1.000 - -1.500. Målsætningen blev forbedret i forhold til forventningerne.

### Forventet udvikling

Foreningen forventer for 2024 sigende omsætning, men et bedre resultat på bundkinjen.

### Eksternt miljø

Foreningen påvirker kun i begrænset omfang det omkringliggende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på, at begrænse energiforbruget. De investeringer som er foretaget i 2021 forventes i mange år frem i tiden at have et meget begrænset forbrug af el . Der vil do til stadighed være fokus på energibesparende foranstaltninger m.v.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser..

## Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.562.569</b>	<b>14.264.566</b>
1	Personaleomkostninger	-14.165.916	-14.462.546
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.396.653</b>	<b>-197.980</b>
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.714.018	-2.702.010
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-317.365</b>	<b>-2.899.990</b>
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-120.817	-225.886
	Indtægter af kapitalinteresser	-8.333	-8.200
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	573.479	617.774
4	Andre finansielle indtægter	203.942	23.985
5	Andre finansielle omkostninger	-434.566	-407.576
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-103.660</b>	<b>-2.899.893</b>
6	Skat af årets resultat	31.767	641.946
	<b>Årets resultat</b>	<b>-71.893</b>	<b>-2.257.947</b>
7	Forslag til resultatdisponering		

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Grunde og bygninger	43.089.091	43.982.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.961.743	6.961.409
<b>8 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.050.834</b>	<b>50.943.796</b>
9 Kapitalandele i associerede virksomheder	651.552	772.369
9 Kapitalinteresser	454.248	437.581
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.152.768	2.152.768
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.258.568</b>	<b>3.362.718</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>52.309.402</b>	<b>54.306.514</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	5.876.514	5.760.276
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.876.514</b>	<b>5.760.276</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	497.643	198.199
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	202.207	0
Tilgodehavende selskabsskat	162.089	174.727
Andre tilgodehavender	7.155.675	6.387.603
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	10.282
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>8.017.614</b>	<b>6.770.811</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	280.301	313.262
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>280.301</b>	<b>313.262</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>583.123</b>	<b>340.285</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.757.552</b>	<b>13.184.634</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>67.066.954</b>	<b>67.491.148</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	289.995	274.648
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	151.552	272.369
	Overført resultat	31.101.696	31.052.772
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>31.543.243</b>	<b>31.599.789</b>
10	Hensættelser til udskudt skat	3.055.019	3.086.786
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.055.019</b>	<b>3.086.786</b>
11	Gæld til realkreditinstitutter	17.091.405	18.064.880
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.091.405</b>	<b>18.064.880</b>
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.019.035	1.476.238
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.745.262	11.701.243
	Anden gæld	2.550.969	1.477.696
12	Periodeafgrænsningsposter	62.021	84.516
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.377.287</b>	<b>14.739.693</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>32.468.692</b>	<b>32.804.573</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>67.066.954</b>	<b>67.491.148</b>

13 Oplysninger om dagsværdi

14 Eventualforpligtelser

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Andels- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	274.648	272.369	31.052.772	31.599.789
Kapitalforhøjelse	15.347	0	0	15.347
Forslag til resultatdisponering	0	-120.817	48.924	-71.893
Saldo pr. 31.12.23	289.995	151.552	31.101.696	31.543.243

## Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>-71.893</b>	<b>-2.257.947</b>
17 Reguleringer	2.468.546	2.059.967
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-116.238	60.449
Tilgodehavender	-1.057.234	1.018.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.019	1.083.122
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.050.778	-430.910
<b>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</b>	<b>2.317.978</b>	<b>1.533.315</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	507.317	641.759
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-421.691	-394.447
Betalt selskabsskat	12.619	-27.090
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>2.416.223</b>	<b>1.753.537</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-821.057	-369.353
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-25.000	-24.600
Modtaget udbytte	270.102	0
Udlån	-202.207	0
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-778.162</b>	<b>-393.953</b>
Kapitaltilførsel	15.347	46.430
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.010.054	-1.001.151
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-433.477	-386.647
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>-1.428.184</b>	<b>-1.341.368</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>209.877</b>	<b>18.216</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	340.285	320.095
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	313.262	315.236
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>863.424</b>	<b>653.547</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	583.123	340.285
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	280.301	313.262
<b>I alt</b>	<b>863.424</b>	<b>653.547</b>



	2023 DKK	2022 DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.224.531	12.518.822
Pensioner	1.053.319	1.000.182
Andre omkostninger til social sikring	70.939	77.408
Andre personaleomkostninger	817.127	866.134
I alt	14.165.916	14.462.546
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	31	34

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelsen er i henhold til ÅRL §98b udeladt.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.714.018	2.702.010
I alt	2.714.018	2.702.010

## 3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	-120.817	-225.886
I alt	-120.817	-225.886

	2023	2022
	DKK	DKK

#### 4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.208	0
Renteindtægter i øvrigt	175.281	23.804
Øvrige finansielle indtægter	26.453	181
I alt	203.942	23.985

#### 5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	401.605	407.576
Øvrige finansielle omkostninger	32.961	0
I alt	434.566	407.576

#### 6. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-31.767	-641.946
I alt	-31.767	-641.946

#### 7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-120.817	-225.886
Overført resultat	48.924	-2.032.061
I alt	-71.893	-2.257.947

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	60.497.738	12.047.804
Tilgang i året	321.480	499.577
Afgang i året	0	-2.704.037
Kostpris pr. 31.12.23	60.819.218	9.843.344
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-16.515.351	-5.086.395
Afskrivninger i året	-1.214.776	-1.499.243
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.704.037
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-17.730.127	-3.881.601
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	43.089.091	5.961.743

## 9. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteres- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.23	500.000	656.372	472.535
Tilgang i året	0	25.000	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.23	500.000	681.372	472.535
Opskrivninger pr. 01.01.23	272.369	0	0
Årets resultat fra kapitalandele	-120.817	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.23	151.552	0	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.23	0	-218.791	1.680.233
Dagsværdireguleringer i året	0	-8.333	270.102
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	0	-270.102
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.23	0	-227.124	1.680.233
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	651.552	454.248	2.152.768

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Karlsunde Detail A/S, Greve	33%	1.954.654	-362.450	651.551

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

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

### 10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.23	3.021.889	3.728.732
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	33.130	-641.946
Udskudt skat pr. 31.12.23	3.055.019	3.086.786

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	3.976.195	3.919.789
Finansielle anlægsaktiver	318.992	319.020
Tilgodehavender	0	-56.100
Skattemæssige underskud	-1.240.168	-1.095.924
I alt	3.055.019	3.086.785

### 11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til realkreditinstitutter	1.019.035	13.129.445	18.110.440	19.107.641
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	0	0	433.477
I alt	1.019.035	13.129.445	18.110.440	19.541.118

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

### 12. Periodeafgrænsningsposter

Energitilskud	62.021	84.516
I alt	62.021	84.516

**13. Oplysninger om dagsværdi**

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Børsnote- rede værdi- papirer og kapital- andele	Andre værdipapir er og kapitalandel e	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.23	454.248	280.301	2.152.768	2.887.317
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-8.333	-32.961	0	-41.294

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 anden side.

## 14. Eventualforpligtelser

### *Leasingforpligtelser*

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7,5 i alt t.DKK 90.000.

Foreningen har indgået leasingaftale om pantautomat med variable leasingydelse og en restløbetid på 62 måneder. Minimumsydelserne udgør kr. 0.

### *Kautionsforpligtelser*

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den samlede hæftelse udgør t.DKK. 1.796.

### *Andre eventualforpligtelser*

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

## 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.316 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 37.639.

Foreningen har udstedt ejerpantebrev for i alt t.DKK 7.800, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 43.089.

Foreningen har indlagt skadesløsbrev t.DKK 2.500 samt ejerpantebrev t.DKK. 2.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.450.

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 alt t.DKK 438.

**16. Nærtstående parter**

Mellemværender	31.12.23 DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	202.207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.23	10.282
Indbetalt i årets løb	-10.282
Udbetalt i årets løb	0
Kostpris pr. 31.12.23	0

2023	2022
DKK	DKK

**17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.714.018	2.702.010
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	120.817	225.886
Indtægter af kapitalinteresser	8.333	8.200
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-573.479	-617.774
Finansielle indtægter	-203.942	-23.985
Finansielle omkostninger	434.566	407.576
Skat af årets resultat	-31.767	-641.946
I alt	2.468.546	2.059.967



## 18. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse. 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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

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

**18. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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 færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**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 af årets udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**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.

**18. 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	15-40	20-30
Indretning af lejede lokaler		
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 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 kapitalinteresser omfatter dagsværdireguleringer ved andelskonto.

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

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

## 18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele 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.

**18. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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 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.

## 18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. 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.

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

### *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.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

### *Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele*

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen 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.

## 18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

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.

**18. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning 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.

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.



**18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****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.