

Foreningen Kvickly Varde

Østervold 5, 6800 Varde
CVR-nr. 12 67 32 13

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.22

Jens Dahlgaard
Dirigent



Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 28

Foreningen

Foreningen Kvickly Varde
Østervold 5
6800 Varde
Telefon: 75 22 03 66
Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 12 67 32 13
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Michael Thygesen

Bestyrelse

Jens Kristian Sørensen, formand
Laurids Bjerregaard
Solvejg Svennesen
Henrik Flindt
Per Bovien Christensen
Mark Hansen, medarbejdervalgt
Uffe Georgsen, medarbejdervalgt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Foreningen Kvickly Varde.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af foreningens 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.

Varde, den 12. april 2022

Direktionen

Michael Thygesen
Direktør

Bestyrelsen

Jens Kristian Sørensen
Formand

Laurids Bjerregaard

Solvejg Svennesen

Henrik Flindt

Per Bovien Christensen

Mark Hansen

Uffe Georgsen

Til medlemmerne i Foreningen Kvickly Varde

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Kvickly Varde 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens 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 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.

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.

Kolding, den 12. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	44.623	48.690	46.147	47.255	41.344
Resultat af primær drift	-4.676	2.567	-3.271	-483	-318
Finansielle poster i alt	1.237	1.054	604	581	732
Årets resultat	-2.436	2.825	-2.433	131	129

Balance

Samlede aktiver	112.026	119.052	125.447	128.698	129.236
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.376	1.448	8.789	3.078	31.946
Egenkapital	67.710	70.098	67.213	69.578	69.326

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-4%	4%	-3,6%	0,2%	0,2%

Soliditet

Soliditetsgrad	60%	59%	54%	54%	54%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

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 samt drift af benzin- og vaskeanlæg.

Forretningen driver:

Kvickly Varde

Super Brugsen Esbjerg Storcenter

Dagli Brugsen Alslev

Dagli Brugsen Sig

Dagli Brugsen Starup Tofterup

Fakta Nordre Boulevard, Varde

Fakta Oksbøl

Brød og Brugskunst i Varde Centret

Osuma

OK Varde

OK Alslev

OK Blåvand

OK Agerbæk

OK Billum

OK Sig

OK Starup Tofterup

OK Vaskehal Sønderris

Ok Vaskehal Esbjerg Storcenter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -2.435.525 mod DKK 2.824.880 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 67.710.239.

Resultatforventningen for 2021 var et resultat før skat på t.DKK 1.051. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af stigende pres på avancerne samt stigende omkostninger. Hertil kommer omkostning i forbindelse med afhændelse af butik i Agerbæk.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 2.500 for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	44.622.862	48.690.000
2	Personaleomkostninger	-40.293.454	-38.226.761
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.329.408	10.463.239
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.102.393	-7.895.897
	Andre driftsomkostninger	-1.903.429	0
	Resultat af primær drift	-4.676.414	2.567.342
	Indtægter af kapitalinteresser	-17.800	-17.667
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.468.252	1.334.652
	Andre finansielle indtægter	33.021	54.956
	Andre finansielle omkostninger	-246.197	-317.480
	Resultat før skat	-3.439.138	3.621.803
	Skat af årets resultat	1.003.613	-796.923
	Årets resultat	-2.435.525	2.824.880

3 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	64.171.511	67.549.680
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.204.743	16.096.793
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	269.343
4	Materielle anlægsaktiver i alt	76.376.254	83.915.816
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	107.874
5	Kapitalinteresser	986.965	951.364
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.434.925	6.121.126
6	Deposita	417.760	417.532
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.839.650	7.597.896
	Anlægsaktiver i alt	84.215.904	91.513.712
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.415.240	21.749.264
	Varebeholdninger i alt	22.415.240	21.749.264
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	462.824	560.188
	Tilgodehavende selskabsskat	311.675	0
	Andre tilgodehavender	2.860.472	3.258.543
7	Periodeafgrænsningsposter	128.462	426.230
	Tilgodehavender i alt	3.763.433	4.244.961
	Likvide beholdninger	1.631.380	1.543.664
	Omsætningsaktiver i alt	27.810.053	27.537.889
	Aktiver i alt	112.025.957	119.051.601

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Andelskapital	662.761	614.708
	Overført resultat	67.047.478	69.483.003
	Egenkapital i alt	67.710.239	70.097.711
8	Hensættelser til udskudt skat	4.669.943	5.673.556
	Hensatte forpligtelser i alt	4.669.943	5.673.556
9	Gæld til realkreditinstitutter	17.281.938	18.368.070
9	Leasingforpligtelser	810.635	1.075.769
9	Anden gæld	0	3.244.587
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.092.573	22.688.426
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.399.187	2.001.072
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.367.295	10.021.979
	Selskabsskat	0	9.162
	Anden gæld	4.716.565	8.472.833
10	Periodeafgrænsningsposter	70.155	86.862
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.553.202	20.591.908
	Gældsforpligtelser i alt	39.645.775	43.280.334
	Passiver i alt	112.025.957	119.051.601

- 11 Oplysninger om dagsværdi
 12 Eventualforpligtelser
 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 14 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	614.708	69.483.003	70.097.711
Kapitalforhøjelse	48.053	0	48.053
Forslag til resultatdisponering	0	-2.435.525	-2.435.525
Saldo pr. 31.12.21	662.761	67.047.478	67.710.239

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	-2.435.525	2.824.880
15 Reguleringer	6.764.933	7.638.359
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-665.976	-522.435
Tilgodehavender	792.975	-308.860
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.572.342	-7.142.712
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	6.028.749	2.489.232
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	32.806	54.956
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-246.197	-287.854
Betalt selskabsskat	-320.837	-28.054
Pengestrømme fra driften	5.494.521	2.228.280
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.376.260	-1.448.275
Salg af materielle anlægsaktiver	910.000	0
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-53.400	-62.239
Salg af værdipapirer og kapitalandele	108.087	0
Modtaget udbytte	1.154.453	1.071.520
Pengestrømme fra investeringer	-257.120	-438.994
Kapitaltilførsel	48.053	59.965
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.614.814	-2.344.859
Afdrag på leasingforpligtelser	-261.607	-258.128
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-3.321.317	0
Pengestrømme fra finansiering	-5.149.685	-2.543.022
Årets samlede pengestrømme	87.716	-753.736
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.543.664	2.297.400
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.631.380	1.543.664
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.631.380	1.543.664
I alt	1.631.380	1.543.664

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 DKK
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsomkostninger	-1.903.429	0

2. Personaleomkostninger

Lønninger	35.330.686	33.340.182
Pensioner	3.129.813	3.021.624
Andre omkostninger til social sikring	242.721	236.730
Andre personaleomkostninger	1.590.234	1.628.225
I alt	40.293.454	38.226.761
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	107	109

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	3.307.000	3.797.000
--------------------------------------	-----------	-----------

3. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-2.435.525	2.824.880
-------------------	------------	-----------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.21	94.344.848	43.572.096	269.343
Tilgang i året	1.245.445	1.130.815	0
Afgang i året	-4.822.976	-8.456.030	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	269.343	-269.343
Kostpris pr. 31.12.21	90.767.317	36.516.224	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-26.795.168	-27.475.303	0
Afskrivninger i året	-1.810.185	-5.292.208	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.009.547	8.456.030	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-26.595.806	-24.311.481	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	64.171.511	12.204.743	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.21	0	1.093.386	0

5. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipa- pirer og kapital- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.21	137.500	1.427.047	861.233
Tilgang i året	0	53.400	0
Afgang i året	-137.500	0	0
Kostpris pr. 31.12.21	0	1.480.447	861.233
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-29.626	0	0
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år	29.626	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	0	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	0	-475.682	5.259.893
Dagsværdireguleringer i året	0	-17.800	313.799
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	0	-493.482	5.573.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	0	986.965	6.434.925

6. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.21	417.532
Tilgang i året	228
Kostpris pr. 31.12.21	417.760
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	417.760

31.12.21	31.12.20
DKK	DKK

7. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	0	29.553
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	11.570	11.277
Forudbetalte leasingydelser	23.211	23.211
Forudbetalte huslejer	66.667	362.189
Forudbetalte ejendomsskatter	27.014	0
I alt	128.462	426.230

8. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	5.673.556	5.217.105
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.003.613	456.451
Udskudt skat pr. 31.12.21	4.669.943	5.673.556

Udskudt skat fordeler sig således:

Immaterielle anlægsaktiver	0	-187.760
Materielle anlægsaktiver	3.926.447	5.221.223
Finansielle anlægsaktiver	983.480	934.316
Gældsforpligtelser	-236.669	-294.223
Skattemæssige underskud	-3.315	0
I alt	4.669.943	5.673.556

9. 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	1.134.052	12.946.350	18.415.990	20.030.804
Leasingforpligtelser	265.135	0	1.075.770	1.337.377
Anden gæld	0	0	0	3.321.317
I alt	1.399.187	12.946.350	19.491.760	24.689.498

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
10. Periodeafgrænsningsposter		
Energitilskud	70.155	86.862

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Unoterede Kapital- værdipapirer og interesser kapitalandele		I alt
	Dagsværdi pr. 31.12.21	986.965	
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-17.800	241.756	223.956

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.

Unoterede 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.

Unoterede 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.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i DSM Holding A/S. Dagsværdien på kapitalandele i DSM Holding A/S er fastsat til selskabets indre værdi ud fra at ejeraftalen fastlægger, at udtræden eller tilbagesalg af aktier til det udstedende selskab skal ske til selskabets indre værdi. Kapitalandelene kan ikke afhændes til anden side.

12. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 4.769.

Foreningen har indgået huslejekontrakter :

Huslejekontrakt med uopsigelighed til 1.1.2027. Den årlige husleje andrager t.DKK. 828.

Huslejekontrakt med uopsigelighed til 1.7.2026. Den årlige husleje andrager t.DKK. 1.552.

Huslejekontrakt med uopsigelighed til 1.3.2028. Den årlige husleje andrager t.DKK. 970.

Huslejekontrakt med uopsigelighed til 1.1.2024.. Den årlige husleje andrager t.DKK. 56.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.416 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 43.997.

Der er oprettet ejerpantebreve t.DKK 2.430 i foreningens ejendomme, som ligger i egen beholdning

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er indlagt skadesløsbrev. t.DKK 25, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi er t. DKK 1.795.

Foreningen har via banken stillet en garanti på t.DKK 925 overfor en udlejer.

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 2. Personalemkostninger.

	2021 DKK	2020 DKK
15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	7.102.393	7.895.897
Andre driftsomkostninger	1.903.429	0
Indtægter af kapitalinteresser	17.800	17.667
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-1.468.252	-1.334.652
Finansielle indtægter	-33.021	-54.956
Finansielle omkostninger	246.197	317.480
Skat af årets resultat	-1.003.613	796.923
I alt	6.764.933	7.638.359

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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Ændring af beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelager

Foreningen har ændret beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelageret fra FIFO til vejret gennemsnitspris. Den ændrede beregningsmetode har ingen væsentlig effekt på årsregnskabet.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og 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	33
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 immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

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

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Kapitalinteresser

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

Kapitalinteresser måles efterfølgende i balancen til dagsværdi.

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

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.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende foreningens indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 for-

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige 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.

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.