

Lendemark Brugsforening A.M.B.A

Vasen 3, 4780 Stege
CVR-nr. 19 21 74 18

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.23

Jens Ravn
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 33

Foreningen

Lendemark Brugsforening A.M.B.A
Vasen 3
4780 Stege

Telefon: 55814228
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
E-mail: 04257@coop.dk

Hjemsted: Vordingborg
CVR-nr.: 19 21 74 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Direktion

Uddeler Anders T. Madsen

Bestyrelse

Michael Larsen
Jytte Baadsgaard
Vibeke Bille Dideriksen
Ulrik Jens Jørgen Larsen
Christian Jensen
Lasse Block Petersen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Møns Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes søndag, den 23. april kl. 15.00 i Udsigtssalen, Lendemark Brugsforening.

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
 - Ændring af foreningens vedtægter.
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Lendemark 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. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 3. april 2023

Direktionen

Anders T. Madsen
Uddeler

Bestyrelsen

Michael Larsen
Formand

Jytte Baadsgaard

Vibeke Bille Dideriksen

Ulrik Jens Jørgen Larsen

Christian Jensen

Lasse Block Petersen

Til medlemmerne i Lendemark Brugsforening A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendemark Brugsforening A.M.B.A for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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.

Vordingborg, den 3. april 2023

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	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	24.299	30.376	31.612	25.622	23.293
Resultat af primær drift	-2.784	3.488	6.454	2.892	774
Finansielle poster i alt	-517	60	-202	-287	-320
Årets resultat	-1.917	2.833	4.876	2.103	317

Balance

Samlede aktiver	117.208	92.496	82.526	63.491	61.767
Investeringer i materielle anlægsaktiver	34.422	27.288	4.563	5.464	6.859
Egenkapital	35.808	37.691	34.839	29.939	27.684

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-5%	8%	15%	7%	1%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	31%	41%	42%	47%	45%

Sammenligningstallene for 2021 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Hoved- og nøgletal for 3 - 5 foregående 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 balcesummen er forøget med 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 aktiviteter består i handel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -1.916.593 mod DKK 2.833.282 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 35.807.556.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, idet der var budgetteret med et overskud før skat på t.DKK 1.000 -1.500. Målsætningen blev ikke opfyldt.

2022 viste sig desværre at blive meget udfordret på flere fronter. Prisen på elektricitet og varme er steget voldsomt, og inflationen har været høj.

En af de helt store udfordringer har været, at kunderne også er ramt af højere priser på elektricitet og varme samt inflation. Det har medført nedsat købekraft og ændrede indkøbsmønstre. Indkøbsmønstrene forventes dog over tid at normalisere sig således, og kunderne igen får øget købekraft.

Foreningens omkostninger er ligeledes steget i 2022. I efteråret 2022 er igangsat tiltag, som skal reducere foreningens omkostninger, og foreningen vil fortsat fastholde indsatsen med at effektivisere og tilpasse omkostningerne til de givne vilkår.

Ombygningen af butikken er afsluttet i september måned 2022, og med afslutningen af ombygningen forventes det, at der igen kommer fuld fokus på butiksdriften.

I årene fremover vil der fortsat blive arbejdet med at udvikle butikken for at kunne møde de nye udfordringer og samtidig opretholde fokus på at stabilisere og konsolidere foreningens kapitalgrundlag og likviditet.

Forventet udvikling

Ledelsen igangsatte allerede i slutningen af 2022 en række initiativer, som dels har bevirket en optimering af driften samt resulteret i direkte besparelser på de faste udgifter. Det har betydet, at ledelsen allerede på nuværende tidspunkt har opgraderet forventningerne til årsresultatet, så der i stedet for et budgetteret underskud før skat i 2023 på t. DKK. 1.000, forventes et overskud før skat på t. DKK 500 - 1.000.

Eksternt miljø

Brugsforeningen påvirker kun i begrænset omfang det eksterne miljø. Der er løbende opmærksomhed på at begrænse energiforbruget gennem modernisering af inventar og interiør med energibesparende inventar og driftsmidler m.m.

Foreningen har i 2022 ibrugtaget nyt køle/fryseinventar, som opfylder de ændrede lovkrav om forbud mod brug af freon.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	24.298.793	30.375.924
1	Personaleomkostninger	-24.698.738	-23.805.180
	Resultat før af- og nedskrivninger	-399.945	6.570.744
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.383.866	-3.082.660
	Resultat af primær drift	-2.783.811	3.488.084
	Indtægter af kapitalinteresser	-6.400	-5.800
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	478.814	401.010
3	Andre finansielle indtægter	39.972	201.207
4	Andre finansielle omkostninger	-1.029.369	-536.740
	Resultat før skat	-3.300.794	3.547.761
5	Skat af årets resultat	1.384.201	-714.479
	Årets resultat	-1.916.593	2.833.282
6	Forslag til resultatdisponering		

	31.12.22	31.12.21
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	81.700.250	41.305.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.361.464	3.167.664
Materielle anlægsaktiver under udførelse	16.100	29.766.813
7 Materielle anlægsaktiver i alt	100.077.814	74.240.141
8 Kapitalinteresser	595.489	582.689
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.310.148	2.310.148
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.905.637	2.892.837
Anlægsaktiver i alt	102.983.451	77.132.978
Fremstillede varer og handelsvarer	8.452.505	8.740.051
Varebeholdninger i alt	8.452.505	8.740.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	711.378	787.484
Tilgodehavende selskabsskat	189.663	0
Andre tilgodehavender	3.158.342	5.153.869
Tilgodehavender i alt	4.059.383	5.941.353
Andre værdipapirer og kapitalandele	324.815	325.571
Værdipapirer og kapitalandele i alt	324.815	325.571
Likvide beholdninger	1.387.681	356.225
Omsætningsaktiver i alt	14.224.384	15.363.200
Aktiver i alt	117.207.835	92.496.178

	31.12.22	31.12.21
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Andelskapital	346.833	313.967
Overført resultat	35.460.723	37.377.316
Egenkapital i alt	35.807.556	37.691.283
9 Hensættelser til udskudt skat	4.424.304	5.808.505
Hensatte forpligtelser i alt	4.424.304	5.808.505
10 Gæld til realkreditinstitutter	37.875.226	18.114.452
10 Gæld til øvrige kreditinstitutter	11.155.283	10.311.290
10 Leasingforpligtelser	5.183.689	0
10 Anden gæld	2.043.051	2.045.230
Langfristede gældsforpligtelser i alt	56.257.249	30.470.972
10 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.252.597	1.184.316
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.611.415	14.445.301
Selskabsskat	0	55.281
Anden gæld	3.801.527	2.809.957
11 Periodeafgrænsningsposter	53.187	30.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.718.726	18.525.418
Gældsforpligtelser i alt	76.975.975	48.996.390
Passiver i alt	117.207.835	92.496.178

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Eventualforpligtelser

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	313.967	37.377.316	37.691.283
Kapitalforhøjelse	32.866	0	32.866
Forslag til resultatdisponering	0	-1.916.593	-1.916.593
Saldo pr. 31.12.22	346.833	35.460.723	35.807.556

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	-1.916.593	2.833.282
16 Reguleringer	1.516.648	3.737.462
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	287.546	417.440
Tilgodehavender	2.071.633	13.299.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.114	6.300
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.014.194	-1.834.830
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	3.139.542	18.459.031
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	518.786	602.217
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.020.370	-530.614
Betalt selskabsskat	-244.947	-206.106
Pengestrømme fra driften	2.393.011	18.324.528
Køb af materielle anlægsaktiver	-34.421.540	-27.189.217
Salg af materielle anlægsaktiver	6.200.000	0
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-19.200	-17.400
Pengestrømme fra investeringer	-28.240.740	-27.206.617
Kapitaltilførsel	32.866	19.362
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.032.989	-991.133
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	27.880.731	10.000.000
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	0	-200.968
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-2.179	41.073
Pengestrømme fra finansiering	26.878.429	8.868.334
Årets samlede pengestrømme	1.030.700	-13.755
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	356.225	462.743
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	325.571	232.808
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.712.496	681.796
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.387.681	356.225
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	324.815	325.571
I alt	1.712.496	681.796

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	21.617.128	20.962.044
Pensioner	1.945.651	1.734.025
Andre omkostninger til social sikring	134.749	132.345
Andre personaleomkostninger	1.001.210	976.766
I alt	24.698.738	23.805.180

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	59	58
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.788.135	1.989.990
--------------------------------------	-----------	-----------

Direktionen er omfattet af løn og bonusordninger, der afhænger af årets omsætning og indtjening.

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.383.866	2.315.700
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	766.960
I alt	2.383.866	3.082.660

	2022	2021
	DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	8.846	10.621
Øvrige finansielle indtægter	31.126	190.586
I alt	39.972	201.207

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	506.328	470.417
Øvrige finansielle omkostninger	523.041	66.323
I alt	1.029.369	536.740

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	678.414
Årets regulering af udskudt skat	-1.384.201	36.065
I alt	-1.384.201	714.479

6. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-1.916.593	2.833.282
I alt	-1.916.593	2.833.282

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.22	58.200.447	7.284.002	29.766.813
Tilgang i året	11.814.489	22.590.951	16.100
Afgang i året	0	-6.200.000	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	29.766.813	0	-29.766.813
Kostpris pr. 31.12.22	99.781.749	23.674.953	16.100
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-16.894.783	-4.116.338	0
Afskrivninger i året	-1.344.024	-1.197.151	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	157.308	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-18.081.499	-5.313.489	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	81.700.250	18.361.464	16.100
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.22	0	6.200.000	0

8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteres-	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.22	874.034	746.008
Tilgang i året	19.200	0
Kostpris pr. 31.12.22	893.234	746.008
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22	-291.345	1.564.140
Dagsværdireguleringer i året	-6.400	223.684
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	-223.684
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22	-297.745	1.564.140
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	595.489	2.310.148

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

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	5.808.505	5.772.440
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.384.201	36.065
Udskudt skat pr. 31.12.22	4.424.304	5.808.505

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	6.177.339	5.528.490
Finansielle anlægsaktiver	278.608	280.015
Skattemæssige underskud	-2.031.643	0
I alt	4.424.304	5.808.505

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	984.894	34.034.133	38.860.120	19.086.061
Gæld til øvrige kreditinstitutter	223.586	4.285.716	11.378.869	10.523.997
Leasingforpligtelser	1.016.311	0	6.200.000	0
Anden gæld	27.806	1.813.894	2.070.857	2.045.230
I alt	2.252.597	40.133.743	58.509.846	31.655.288
			31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodiseret energitilskud		28.367	30.563
Forudbetalt husleje		24.820	0
I alt		53.187	30.563

12. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Børsnote- rede værdi- papirer og kapital- andele	Andre værdipapirer og kapitalandel e	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	595.489	324.815	2.310.148	3.230.452
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-6.400	-756	223.684	216.528

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.

13. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 60 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 6.200.

Kautionsforpligtelser

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK. 2.677.

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.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.412 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 81.730.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 17.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 74.046.

Foreningen har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi på t.DKK 5.332.

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. På balancedagen udgør beløbet i alt t.DKK 596.

15. Nærtstående parter

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2022	2021
	DKK	DKK
16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.383.866	3.082.660
Indtægter af kapitalinteresser	6.400	5.800
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-478.814	-401.010
Finansielle indtægter	-39.972	-201.207
Finansielle omkostninger	1.029.369	536.740
Skat af årets resultat	-1.384.201	714.479
I alt	1.516.648	3.737.462

17. 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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor foreningen har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

17. 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 færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 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
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 dagsværdireguleringer vedrørende Coop andelskonto.

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

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

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

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, 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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver****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.

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

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

Kapitalinteresser

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

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

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

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

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

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealisationseværdien 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.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer uden væsentlig kursrisiko.