

Brugsforeningen for Als og Sundeved

Kastanie Allé 3 st.8, 6400 Sønderborg
CVR-nr. 20 03 16 11

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.03.20

Lone Damm
Dirigent



Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 33

Foreningen

Brugsforeningen for Als og Sundeved
Kastanie Allé 3 st.8
6400 Sønderborg
Telefon: 74 42 11 78
Hjemsted: Sønderborg
CVR-nr.: 20 03 16 11
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Direktør Lars Guldahl Andersen

Bestyrelse

Hans Duus, formand
Flemming Nielsen
Jette Holst Nissen
Flemming Ritz Christensen
Carsten Christiansen
Lone Damm
Søren Hansen
Jan Ohlsen
Brita Lyshøj Walsh
Vibeke Madsen
Lone Horne Thomsen, medarbejdervalgt
Rikke Tange Hamann, medarbejdervalgt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Brugsforeningen for Als og Sundeved.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. marts 2020

Ledelsen

Lars Guldahl Andersen
Direktør

Bestyrelsen

Hans Duus
Formand

Flemming Nielsen

Jette Holst Nissen

Flemming Ritz Christensen

Carsten Christiansen

Lone Damm

Søren Hansen

Jan Ohlsen

Brita Lyshøj Walsh

Vibeke Madsen

Lone Horne Thomsen

Rikke Tange Hamann

Til medlemmet i Brugsforeningen for Als og Sundeved

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brugsforeningen for Als og Sundeved for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 9. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Foreningen er fusioneret med Nord Als Brugsforening pr. 1.1.2017. Sammenligningstallene er ikke tilrettet for de foregående år og derfor ikke sammenlignelige.

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	550.850	547.076	518.272	396.402	404.220
Resultat af primær drift	-256	-3.532	-3.719	-1.822	5.621
Finansielle poster i alt	1.592	1.305	1.245	1.578	1.579
Årets resultat	1.058	-1.459	-2.126	-452	6.140
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	217.829	220.016	213.265	181.732	172.514
Investeringer i materielle anlægsaktiver	12.406	12.406	25.408	35.851	6.560
Egenkapital	116.025	115.487	116.418	106.984	107.221
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	12.795	16.197	25.737	14.957	21.990
Investeringer	-10.428	-12.271	-25.429	-33.449	-6.995
Finansiering	-3.566	-3.275	5.698	-1.839	-2.374
Årets pengestrømme	-1.199	651	6.006	-20.331	12.621

Nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	0,9%	-1,3%	-1,9%	-0,4%	5,9%
Overskudsgrad	0,0%	-0,6%	-0,7%	-0,5%	1,4%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	53%	52%	55%	59%	62%

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer samt drift af benzinanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har i 2019 fokuseret meget på driften da vi har store omkostninger til IT og koncernbidrag de kommende år. Investeringen i IT vil beløbe sig til ca. 43 mill. over de næste 10 år.

Resultatet er meget tilfredsstillende og noget bedre end budget.

I 2019 investerede vi 10.725 mill. i foreningen:

- DagliBrugsen Dybbøl total reovering 5.900 t.
 - ◆ Nyt køl & frost
 - ◆ Varme genindvinding – nyt VVS
 - ◆ Udvidelse af p. plads
 - ◆ Nyt indgangsparti og lager
 - ◆ Renovering af baglokaler
- SuperBrugsen Høruphav
 - ◆ Renovering forplads OK anlæg
- DagliBrugsen Sottrup
 - ◆ Renovering forplads OK
 - ◆ Nyt asfalt på p. plads
- Opdatering videoovervågning og sikring i alle butikker
 - ◆ Central løsning som sikre vi lever op til GDPR

Strategi Bals

Status på BALS strategi og de 4 spor:



Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i 2020.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Samfundsansvar

Ledelsen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning, og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Virksomheden har indtil videre valgt ikke at vedtage og implementere politikker for samfundsansvar. Begrundelserne er anført nedenfor for hvert af de 4 hovedområder:

Miljø og klima

Virksomheden drives uden væsentlig belastning af miljø og klima. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Virksomheden drives i Danmark, hvor de sociale forhold og medarbejderforhold i høj grad er reguleret via lovgivningen og normer, der sikrer alle ansatte gode betingelser. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Respekt for menneskerettigheder

Virksomheden drives i Danmark, hvor grundlæggende menneskerettigheder er reguleret via lovgivningen. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Antikorruption og bestikkelse

Virksomheden drives i Danmark, hvor korruption og bestikkelse er reguleret via lovgivningen og ikke anses for en væsentlig udfordring. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Energi

I nedenstående skema kan foreningens samlede energiforbrug aflæses for år 2019 contra 2019.

Can't Show energitype.PNG

Opgørelse på Energiforbruget 2019 fordelt på

1. El er 100% valid
2. Gas er der forskydninger mellem 2018 og 2019 i DagliBrugsen Skovby
3. Vi har tilsluttet fjernvarmen i SuperBrugsen Høruphav og DagliBrugsen Dybbøl. Der sælges ikke overskudsvarme mere.
4. Vand ingen valide tal.

Opgørelse i kroner:

Can't Show energi i kr.png

Projekt ZERO opgørelse:

Can't Show ZERO opgørelse.png

Miljø

Vi har nu et samlet overblik pr. butik som kan ses i nedenstående skema

Can't Show miljø.png

Vores mål er stadig at komme på 95% for foreningen total.

HR

BALS tager et socialt ansvar.

- Vi har i 2019 opsagt samarbejdet med Jobcenter Sønderborg da forudsætningerne ændrede sig markant. Vores indsats på dette område flyttede for lidt og stressede vores organisation.
- I 2018 startede Rockwool Fondens ungeindsats NExTWORK. Vi deltager i vidensdeling og sparring i Netværksgruppen i Sønderborg Kommune, og har afsat 6 – 8 pladser til projektet, som skal hjælpe unge i uddannelse eller job.
- Vi har startet samarbejde med Klar til Start, og planen er at vi i første omgang skal hjælpe 4 i job i løbet af en 2 års periode.

Kønsbaseret sammensætning af ledelsen*Måltal for det øverste ledelsesorgan*

Foreningens bestyrelse består af 6 kvinder og 6 mænd og kønsfordelingen anses derfor som ligelig. En ligelig kønsfordeling forventes fastholdt i fremtiden.

Politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer

Det er foreningens politik, at det underrepræsenterede køn minimum skal være på 33 %, og derfor skal der lokalt arbejdes på, at både mænd og kvinder er repræsenteret i lokaludvalgene. På foreningens øvrige ledelsesniveauer (lokaludvalg i butikkerne) udgør mænd 49% og kvinder 51%, og kønsfordelingen anses derfor som ligelig. En ligelig kønsfordeling forventes fastholdt i fremtiden.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Nettoomsætning	550.849.912	547.075.785
	Andre driftsindtægter	2.085.769	2.611.997
	Vareforbrug	-426.635.808	-424.856.647
	Andre eksterne omkostninger	-46.182.178	-44.642.575
	Bruttofortjeneste	80.117.695	80.188.560
1	Personaleomkostninger	-69.415.370	-71.906.037
	Resultat før af- og nedskrivninger	10.702.325	8.282.523
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.958.342	-11.814.742
	Resultat før finansielle poster	-256.017	-3.532.219
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2.454.425	2.409.376
	Andre finansielle indtægter	156.123	255.179
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-33.133	-45.867
	Andre finansielle omkostninger	-985.141	-1.313.206
	Resultat før skat	1.336.257	-2.226.737
	Skat af årets resultat	-278.395	729.381
	Årets resultat	1.057.862	-1.497.356

3 Resultatdisponering

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	127.547.975	125.137.903
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.459.002	34.214.012
Materielle anlægsaktiver under udførelse	183.353	122.347
4 Materielle anlægsaktiver i alt	159.190.330	159.474.262
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	16.636.352	15.905.195
6 Deposita	67.916	67.916
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.704.268	15.973.111
Anlægsaktiver i alt	175.894.598	175.447.373
Fremstillede varer og handelsvarer	33.424.417	32.582.979
Varebeholdninger i alt	33.424.417	32.582.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.155.374	1.608.252
Tilgodehavende selskabsskat	525.226	691.447
Andre tilgodehavender	4.378.660	7.282.910
Periodeafgrænsningsposter	0	196.525
Tilgodehavender i alt	6.059.260	9.779.134
Andre værdipapirer og kapitalandele	323.286	323.048
Værdipapirer og kapitalandele i alt	323.286	323.048
Likvide beholdninger	2.127.250	1.883.466
Omsætningsaktiver i alt	41.934.213	44.568.627
Aktiver i alt	217.828.811	220.016.000

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Andelskapital	1.838.170	1.745.053
Overført resultat	114.186.557	112.821.844
Egenkapital i alt	116.024.727	114.566.897
7 Hensættelser til udskudt skat	10.381.809	9.995.235
Hensatte forpligtelser i alt	10.381.809	9.995.235
8 Gæld til realkreditinstitutter	24.382.320	27.865.982
8 Leasingforpligtelser	693.997	0
8 Anden gæld	4.016.942	1.915.350
Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.093.259	29.781.332
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.776.411	3.635.697
Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.442.832	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.839.966	47.498.862
Anden gæld	13.976.920	14.317.508
9 Periodeafgrænsningsposter	292.887	220.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	62.329.016	65.672.536
Gældsforpligtelser i alt	91.422.275	95.453.868
Passiver i alt	217.828.811	220.016.000

- 10 Afledte finansielle instrumenter
- 11 Eventualforpligtelser
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	1.745.053	113.741.908	115.486.961
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-920.064	-920.064
Korrigeret saldo pr. 01.01.19	1.745.053	112.821.844	114.566.897
Kapitalforhøjelse	93.117	0	93.117
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	306.851	306.851
Forslag til resultatdisponering	0	1.057.862	1.057.862
Saldo pr. 31.12.19	1.838.170	114.186.557	116.024.727

Pengestrømsopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	1.057.862	-1.497.356
14 Reguleringer	9.644.463	9.779.879
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-841.438	-728.948
Tilgodehavender	3.553.653	-1.588.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2.432.076	9.055.326
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.982.464	15.020.300
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.610.310	2.651.398
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-985.141	-1.300.049
Betalt selskabsskat	187.852	-174.258
Pengestrømme fra driften	12.795.485	16.197.391
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.664.026	-12.405.651
Køb af finansielle anlægsaktiver	-764.289	-885.763
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	1.020.431
Pengestrømme fra investeringer	-10.428.315	-12.270.983
Kapitaltilførsel	93.117	130.890
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-3.483.228	-3.405.982
Afdrag på leasingforpligtelser	-176.107	0
Pengestrømme fra finansiering	-3.566.218	-3.275.092
Årets samlede pengestrømme	-1.199.048	651.316
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.883.466	1.871.369
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	0	-639.219
Likvide beholdninger ved årets slutning	684.418	1.883.466
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.127.250	1.883.466
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-1.442.832	0
I alt	684.418	1.883.466

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	59.628.218	61.421.119
Pensioner	4.799.112	5.261.340
Andre omkostninger til social sikring	2.064.716	2.254.941
Andre personaleomkostninger	2.923.324	2.968.637
I alt	69.415.370	71.906.037

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	189	201
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.621.692	2.168.000
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision af årsregnskabet	178.704	177.286
Skatterådgivning	18.816	18.130
Andre ydelser	88.443	93.220
I alt	285.963	288.636

2019	2018
DKK	DKK

3. Resultatdisponering

Overført resultat	1.057.862	-1.497.356
-------------------	-----------	------------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.19	174.912.346	81.398.325	122.347
Tilgang i året	5.951.806	4.661.598	111.856
Afgang i året	0	0	-50.850
Kostpris pr. 31.12.19	180.864.152	86.059.923	183.353
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-49.774.443	-47.184.313	0
Afskrivninger i året	-3.541.734	-7.416.608	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-53.316.177	-54.600.921	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	127.547.975	31.459.002	183.353
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.19	0	951.777	0

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.19	7.008.138
Tilgang i året	99.400
Kostpris pr. 31.12.19	7.107.538
Opskrivninger pr. 01.01.19	10.124.925
Opskrivninger i året	664.889
Opskrivninger pr. 31.12.19	10.789.814
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-1.227.867
Nedskrivninger i året	-33.133
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-1.261.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	16.636.352

Andre værdipapirer og kapitalandele 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.

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.

Andre 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.

6. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.19	67.916
Kostpris pr. 31.12.19	67.916

Dagsværdien for Deposita svarer til nominal værdi.

7. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.19	9.995.235	10.616.439
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	300.026	-733.411
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	86.548	112.207
Udskudt skat pr. 31.12.19	10.381.809	9.995.235

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	8.469.025	8.037.958
Finansielle anlægsaktiver	2.096.340	1.957.353
Gældsforpligtelser	-183.541	0
Skattemæssige underskud	-15	-76
I alt	10.381.809	9.995.235

8. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	3.636.131	12.824.413	28.018.451	31.501.679
Leasingforpligtelser	140.280	0	834.277	0
Anden gæld	0	0	4.016.942	1.915.350
I alt	3.776.411	12.824.413	32.869.670	33.417.029

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodiseret energitilskud	292.887	220.469
----------------------------	---------	---------

10. Afledte finansielle instrumenter

Der er indgået 3 renteswapaftaler til afdækning af rente vedrørende kreditforeningslån.

Den ene med hovedstol EUR. 333.433 er afdækket til den 30. december 2022.

Den anden med hovedstol kr. 7.052.394 er afdækket til den 30. december 2024.

Den tredje med hovedstol kr. 2.294.426 er afdækket til den 30. december 2029.

Den negative markedsværdi af renteswapaftalerne udgør kr. 1.521.951 og er indregnet under anden gæld (langfristet gæld).

11. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 18 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK14, i alt t.DKK 252

Foreningen har indgået huslejeaftale som er uopsigelig frem til den 1. juli 2023. Årlig leje er t.DKK 3.520

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.

Der er fortsat en igangværende skattesag mod COOP vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu ikke afsluttet og omfanget af den økonomiske konsekvens for foreningen er endnu uafklaret. Der er i årsregnskabet for 2017 omkostningsført t.DKK 609 til dækning af foreningens andel af SKAT's krav. I det omfang udfaldet af sagen medfører et væsentligt større krav vil sagen blive anket

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 8.301

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 28.018 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 127.548.

Foreningen har til sikkerhed for al mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 9.440 og skadesløsbreve på i alt t.DKK 6.800, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 127.548

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 2.522

13. 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.

14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	10.958.342	11.814.742
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-2.454.425	-2.409.376
Finansielle indtægter	-156.123	-255.179
Nedskrivning af finansielle aktiver	33.133	45.867
Finansielle omkostninger	985.141	1.313.206
Skat af årets resultat	278.395	-729.381
I alt	9.644.463	9.779.879

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Foreningen har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2018.

Fejlagtig indregning af udskudt skat

Der er i tidligere år beregnet en fejlagtig skat og udskudt skat af afkastet af finansielle anlægsaktiver. Der er ved årsregnskabsafslæggelsen derfor foretaget en rettelse i relation hertil. Fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og der er foretaget tilretning af sammenligningstal. Årets resultat sidste år er påvirket med t.DKK -38, balancesummen med t.DKK 0 og egenkapitalen med t.DKK -920.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den gennemførte ændring påvirker ikke årets resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling pr. 31.12.2019.

Sammenligningstal for 2018 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen. Medfører den sikrede transaktion indregning af et aktiv eller en forpligtelse, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i kostprisen for aktivet eller forpligtelsen. Medfører den sikrede transaktion indregning af en indtægt eller en omkostning, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, sammen med den sikrede indtægt eller omkostning.

Hvis den sikrede transaktion ikke længere forventes at finde sted, ophører behandlingen som pengestrømssikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet overføres til resultatopgørelsen under andre finansielle poster. Hvis den sikrede transaktion fortsat forventes at finde sted, men betingelserne for pengestrømssikring ikke længere er

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

opfyldt, ophører behandlingen som sikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet forbliver under egenkapitalen, indtil transaktionen finder sted.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved 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.

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.

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

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**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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

For andre værdipapirer og kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer og kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

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

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

15. 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 kortfristet gæld til kreditinstitutter.