

Sorø Detail A/S

Norgesvej 2, 4180 Sorø
CVR-nr. 28 29 32 16

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.04.21

Keld Haapanen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 31

Selskabet

Sorø Detail A/S
Norgesvej 2
4180 Sorø

Telefon: 57880300
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
E-mail: 04440@coop.dk

Hjemsted: Sorø
CVR-nr.: 28 29 32 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Leo Cordua

Bestyrelse

Bo Peter Kristensen
Brian Johansen
Keld Haapanen
Lars Kjærgaard Corfitzen
Leo Cordua

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes.

Dagsorden

1. Valg af dirigent og stemmetæller
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Sorø Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17. marts 2021

Direktionen

Leo Cordua

Bestyrelsen

Bo Peter Kristensen
Formand

Brian Johansen

Keld Haapanen

Lars Kjærgaard Corfitzen

Leo Cordua

Til kapitalejerne i Sorø Detail A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sorø Detail A/S for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 17. marts 2021

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	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	24.161	21.631	19.568	19.429	20.452
Resultat af primær drift	6.065	4.712	3.428	3.520	4.630
Finansielle poster i alt	299	148	46	-170	-82
Årets resultat	4.992	3.737	2.716	2.496	3.542

Balance

Samlede aktiver	96.748	68.075	64.459	62.892	61.455
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.239	2.239	256	2.161	77
Egenkapital	47.233	42.185	38.536	35.836	33.257

Nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	11%	9%	7%	7%	11%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	49%	62%	60%	57%	54%

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 4.992.298 mod DKK 3.737.492 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 47.232.642.

Resultatforventningen for 2020 var et resultat før skat på t.DKK 1.500 - 2.000. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af lavere vækst i ordretilgangen end forventet. Omsætningsvæksten blev realiseret med 4% mod forventet 10%.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 0 - 1.000 for det kommende år. Selskabets forventede resultat er påvirket af ombygning i 2021.

Eksternt miljø

Selskabet påvirker kun i begrænset omfang det omgivne miljø. Det er til stadighed opmærksomhed på af begrænse energiforbruget. Det vil i fremtiden være fokus på energibesparende foranstaltninger m.v.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	24.161.099	21.631.068
1	Personaleomkostninger	-16.836.490	-15.729.426
	Resultat før af- og nedskrivninger	7.324.609	5.901.642
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.259.977	-1.189.595
	Andre driftsomkostninger	37.500	0
	Resultat før finansielle poster	6.102.132	4.712.047
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	223.836	153.674
3	Andre finansielle indtægter	418.963	394.080
4	Andre finansielle omkostninger	-344.079	-399.807
	Resultat før skat	6.400.852	4.859.994
5	Skat af årets resultat	-1.408.554	-1.122.502
	Årets resultat	4.992.298	3.737.492
6	Resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	34.192.483	34.828.435
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.431.463	1.309.812
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	13.988.219	121.681
7	Materielle anlægsaktiver i alt	50.612.165	36.259.928
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.150.150	1.051.834
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.150.150	1.051.834
	Anlægsaktiver i alt	51.762.315	37.311.762
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.563.640	5.532.481
	Varebeholdninger i alt	5.563.640	5.532.481
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	518.550	755.482
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.754.730	10.090.987
	Tilgodehavende selskabsskat	1	21.011
	Andre tilgodehavender	8.816.219	13.767.912
9	Periodeafgrænsningsposter	0	1.165
	Tilgodehavender i alt	19.089.500	24.636.557
	Likvide beholdninger	20.332.694	594.350
	Omsætningsaktiver i alt	44.985.834	30.763.388
	Aktiver i alt	96.748.149	68.075.150

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
10	Selskabskapital	7.000.000	7.000.000
	Reserve for sikringstransaktioner	55.789	0
	Overført resultat	40.176.853	35.184.555
Egenkapital i alt		47.232.642	42.184.555
11	Hensættelser til udskudt skat	1.997.059	1.426.458
Hensatte forpligtelser i alt		1.997.059	1.426.458
12	Gæld til realkreditinstitutter	34.964.501	17.627.884
12	Anden gæld	1.567.401	514.170
Langfristede gældsforpligtelser i alt		36.531.902	18.142.054
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.200.000	1.180.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.540.553	1.570.850
	Selskabsskat	68.074	0
	Anden gæld	4.177.919	3.552.672
13	Periodeafgrænsningsposter	0	18.561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.986.546	6.322.083
Gældsforpligtelser i alt		47.518.448	24.464.137
Passiver i alt		96.748.149	68.075.150

- 14 Oplysninger om dagsværdi
- 15 Afledte finansielle instrumenter
- 16 Eventualforpligtelser
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	7.000.000	0	35.184.555	42.184.555
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	55.789	0	55.789
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.992.298	4.992.298
Saldo pr. 31.12.20	7.000.000	55.789	40.176.853	47.232.642

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	4.992.298	3.737.492
19 Reguleringer	2.332.311	2.164.150
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-31.159	271.977
Tilgodehavender	5.189.790	-2.399.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.969.703	424.357
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.659.917	475.832
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.112.860	4.674.715
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	535.672	510.446
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-315.259	-370.987
Betalt selskabsskat	-764.607	-1.015.154
Pengestrømme fra driften	16.568.666	3.799.020
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.612.214	-2.305.686
Salg af materielle anlægsaktiver	37.500	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	8.812	0
Pengestrømme fra investeringer	-15.565.902	-2.305.686
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	19.617.270	0
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.217.947	0
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	0	-1.179.090
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	336.257	0
Pengestrømme fra finansiering	18.735.580	-1.179.090
Årets samlede pengestrømme	19.738.344	314.244
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	594.350	280.106
Likvide beholdninger ved årets slutning	20.332.694	594.350
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	20.332.694	594.350
I alt	20.332.694	594.350

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	14.955.649	13.984.668
Pensioner	1.134.000	1.068.138
Andre omkostninger til social sikring	88.867	85.080
Andre personaleomkostninger	657.974	591.540
I alt	16.836.490	15.729.426

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	39	37
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	370.000	370.000
--------------------------------------	---------	---------

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.259.977	1.189.595
I alt	1.259.977	1.189.595

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	307.697	289.452
Renteindtægter i øvrigt	111.266	104.628
I alt	418.963	394.080

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	332.939	399.807
Øvrige finansielle omkostninger	11.140	0
I alt	344.079	399.807

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	853.688	879.604
Årets regulering af udskudt skat	554.866	218.698
Regulering af skat fra tidligere år	0	24.200
I alt	1.408.554	1.122.502

6. Resultatdisponering

Overført resultat	4.992.298	3.737.492
I alt	4.992.298	3.737.492

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.20	38.394.622	2.830.874	121.681
Tilgang i året	135.145	1.610.531	13.866.538
Afgang i året	0	-860.966	0
Kostpris pr. 31.12.20	38.529.767	3.580.439	13.988.219
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-3.566.187	-1.521.062	0
Afskrivninger i året	-771.097	-488.880	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	860.966	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-4.337.284	-1.148.976	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	34.192.483	2.431.463	13.988.219

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.20	579.762
Kostpris pr. 31.12.20	579.762
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.20	472.073
Dagsværdireguleringer i året	107.127
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	-8.812
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.20	570.388
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.150.150

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	0	1.165
I alt	0	1.165

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	14	7.000.000

31.12.20
DKK

31.12.19
DKK

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.20	1.426.458	1.232.793
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	554.865	218.698
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	15.736	-25.033

Udskudt skat pr. 31.12.20	1.997.059	1.426.458
---------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	1.919.974	1.327.002
Finansielle anlægsaktiver	125.485	103.856
Varebeholdninger	-44.000	0
Tilgodehavender	-4.400	-4.400

I alt	1.997.059	1.426.458
-------	-----------	-----------

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til realkreditinstitutter	2.200.000	26.367.609	37.164.501	18.807.884
Anden gæld	0	0	1.567.401	514.170
I alt	2.200.000	26.367.609	38.731.902	19.322.054

31.12.20
DKK

31.12.19
DKK

13. Periodeafgrænsningsposter

Distribution	0	18.561
--------------	---	--------

I alt	0	18.561
-------	---	--------

14. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Afledte finan- sielle instru- menter	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.20	-604.716	1.150.150	545.434
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	0	107.127	107.127
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen	55.790	0	55.790

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.

15. Afledte finansielle instrumenter

Selskabet har indgået en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på t.DKK 8.915 og en løbetid på 5 år til udløb den 30.06.25. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -605. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst før skat på t.DKK 56, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

16. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 2.191.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet. Enhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen for helhed hæfter ikke over for andre.

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

Der er på statutidspunktet fortsat en igangværende skattesag mod COOP vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er efter regnskabsårets afslutning afsluttet, og foreningen opkræves alene et beløb, der allerede er afsat som gæld i årsregnskabet.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 37.368 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 48.181.

Der er hæftelser overfor ejerforeningen på maksimalt t.DKK 100.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Sorø Detail Holding A/S, Sorø	90 % ejerskab
Mellemværender	31.12.20 DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.754.730

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Sorø Detail Holding A/S, Sorø.

	2020 DKK	2019 DKK
19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.259.977	1.189.595
Andre driftsomkostninger	-37.500	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-223.836	-153.674
Finansielle indtægter	-418.963	-394.080
Finansielle omkostninger	344.079	399.807
Skat af årets resultat	1.408.554	1.122.502
I alt	2.332.311	2.164.150

20. 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse (dagsværdisikring), indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-40	20
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".

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 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 samt gevinster og tab på gældsforpligtelser m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

20. 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.

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 selskabets 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 på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. 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.

Egenkapital

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner. Reserven opløses, når den sikrede transaktion finder sted eller den ikke længere forventes at finde sted.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser, som er effektivt sikret af afledte finansielle instrumenter, måles til dagsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

20. 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 ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og 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 og kortfristet gæld til kreditinstitutter.