

Slangerup Brugsforening AMBA

Københavnsvej 5, 3550 Slangerup
CVR-nr. 29 10 31 19

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.22

Irene Kofoed-Nielsen
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 - 31

Foreningen

Slangerup Brugsforening AMBA
Københavnsvej 5
3550 Slangerup
Telefon: 47 33 94 93
Hjemsted: Slangerup
CVR-nr.: 29 10 31 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Uddeler

Uddeler Peter Nielsen

Bestyrelse

Michael Topp, formand
Anne Svankjær
Kristian Bloch
Anne-Mette Worch
Simon Uldall

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag 27. april 2022 kl. 19.00 i Brugsforeningens kantine på 1 sal.

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Valg af referent og stemmetællere
3. Bestyrelsens beretning og fremtidsplaner
4. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets overskud
5. Forslag fra bestyrelsen,
6. Indkomne forslag
7. Valg af medlemmer til bestyrelsen og suppleanter
På valg er: Michael Topp, Anne Svankjær, Simon Uldall
Valg af suppleant
På valg er: Lars Møller Hansen, Jimmy Kahl
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Slangerup Brugsforening AMBA.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 15. marts 2022

Uddeleren

Peter Nielsen
Uddeler

Bestyrelsen

Michael Topp
Formand

Anne Svankjær

Kristian Bloch

Anne-Mette Worch

Simon Uldall

Til medlemmerne i Slangerup Brugsforening AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Slangerup Brugsforening AMBA for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 15. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35451

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	137.065	146.752	138.011	133.621	131.767
Bruttofortjeneste	26.002	27.603	25.647	23.712	24.574
Resultat af primær drift	5.345	4.231	2.199	3.276	1.762
Finansielle poster i alt	832	589	682	-88	-45
Årets resultat	4.838	3.730	3.748	1.696	2.475
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	74.828	73.487	74.762	70.695	73.423
Investeringer i materielle anlægsaktiver	893	5.104	1.528	3.360	3.032
Egenkapital	54.819	49.967	46.214	42.437	40.382

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	9%	8%	4%	6%	4%
Overskudsgrad	4%	3%	2%	2%	1%

Soliditet

Soliditetsgrad	73%	68%	60%	55%	53%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 4.838.320 mod DKK 3.729.537 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 54.818.780.

Årets samlede resultat er yderst tilfredsstillende og det bedste i Slangstrup Brugsforenings historie. Dette skyldes stadigt fokus på god og effektiv drift af butikken, samt en fortsat generel højere omsætning i dagligvarebranchen pga. Covid19 i 2021.

Året har budt på en række mindre investeringer i butikken, herunder installation af ny pantautomat.

Arrangementerne i butikken har igen i 2021 være aflyst pga. Covid19 restriktioner. Butikken og personalet har ydet en kæmpe indsats for at overholde restriktionerne, samt sørget for gode og ordentligt forhold for både personalet og kunderne.

I 2021 er butikken desuden blevet kåret til den bedste SuperBrugsen i hele Danmark. Hvilket er en flot opfølgning fra 2020, hvor butikken blev kåret til årets SuperBrugsen i område 210, som dækker Nordsjælland og en del af Storkøbenhavn. Den flotte kåring som årets SuperBrugsen i hele Danmark 2021, må igen tilskrives såvel personale som ledelse.

Filialen DagliBrugsen Uvelse er lukket ned pr. 31-12-2020, og bygninger og grund er afhændet. Dette har påvirket årsresultatet i for 2021 med en forbedret bundlinje, da butikken, personalet og ledelsen har kunnet koncentrere sig om at drive SuperBrugsen Slangstrup.

CoopOne bliver fortsat rullet ud i butikken. Det går støt fremad, og Slangstrup Brugsforening er godt klædt på til denne opgave, da vi har styr på rutinerne.

CoopOne bliver fortsat rullet ud i butikken. Det går støt fremad, og Slangstrup Brugsforening er godt klædt på til denne opgave, da vi har styr på rutinerne.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et lavere resultat i 2022 i størrelsesorden t.DKK 2.000 - 2.500, grundet aftagende Covid-19 effekt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2021 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning	137.064.562	146.751.699
Andre driftsindtægter	197.728	225.741
Vareforbrug	-98.853.567	-106.138.332
Andre eksterne omkostninger	-12.407.147	-13.235.917
Bruttofortjeneste	26.001.576	27.603.191
1 Personaleomkostninger	-18.328.907	-20.518.719
Resultat før af- og nedskrivninger	7.672.669	7.084.472
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.327.899	-2.457.798
Andre driftsomkostninger	0	-396.039
Resultat af primær drift	5.344.770	4.230.635
Indtægter af kapitalinteresser	-6.333	-7.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	728.414	695.926
Andre finansielle indtægter	221.374	166.534
Andre finansielle omkostninger	-111.679	-265.961
Resultat før skat	6.176.546	4.820.001
Skat af årets resultat	-1.338.226	-1.090.464
Årets resultat	4.838.320	3.729.537

2 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	44.292.397	45.378.087
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.208.013	3.557.598
3	Materielle anlægsaktiver i alt	47.500.410	48.935.685
4	Kapitalinteresser	315.880	303.213
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.380.530	2.357.648
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.696.410	2.660.861
	Anlægsaktiver i alt	50.196.820	51.596.546
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.817.176	5.097.664
	Varebeholdninger i alt	5.817.176	5.097.664
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.984	143.560
	Tilgodehavende selskabsskat	188.206	391.690
	Andre tilgodehavender	13.001.212	11.052.663
	Tilgodehavender i alt	13.342.402	11.587.913
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.079.180	4.809.527
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.079.180	4.809.527
	Likvide beholdninger	392.677	394.897
	Omsætningsaktiver i alt	24.631.435	21.890.001
	Aktiver i alt	74.828.255	73.486.547

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	444.315	430.981
	Overført resultat	54.374.465	49.536.145
	Egenkapital i alt	54.818.780	49.967.126
5	Hensættelser til udskudt skat	5.670.280	5.784.757
	Hensatte forpligtelser i alt	5.670.280	5.784.757
6	Anden gæld	0	1.633.525
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.633.525
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	40.225
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.693.923	11.370.321
	Anden gæld	2.645.272	4.690.593
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.339.195	16.101.139
	Gældsforpligtelser i alt	14.339.195	17.734.664
	Passiver i alt	74.828.255	73.486.547

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	430.981	49.536.145	49.967.126
Kapitalforhøjelse	13.334	0	13.334
Forslag til resultatdisponering	0	4.838.320	4.838.320
Saldo pr. 31.12.21	444.315	54.374.465	54.818.780

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	4.838.320	3.729.537
11 Reguleringer	2.834.349	3.354.935
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-719.512	539.189
Tilgodehavender	524.695	-346.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.602	-2.169.275
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.045.321	1.444.624
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	5.756.133	6.552.021
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	461.192	534.128
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-5.695	-265.961
Betalt selskabsskat	-1.234.065	-1.257.928
Pengestrømme fra driften	4.977.565	5.562.260
Køb af materielle anlægsaktiver	-892.624	-5.090.984
Salg af materielle anlægsaktiver	0	600.000
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-19.000	-21.400
Salg af værdipapirer og kapitalandele	344.576	328.332
Pengestrømme fra investeringer	-567.048	-4.184.052
Kapitaltilførsel	13.334	23.587
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	0	-5.678.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.673.750	0
Pengestrømme fra finansiering	-1.660.416	-5.654.413
Årets samlede pengestrømme	2.750.101	-4.276.205
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	9.701.555	13.873.482
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	4.809.527	4.913.805
Likvide beholdninger ved årets slutning	17.261.183	14.511.082
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.182.003	9.701.555
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	5.079.180	4.809.527
I alt	17.261.183	14.511.082

	2021	2020
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	15.907.376	17.906.885
Pensioner	1.355.948	1.403.432
Andre omkostninger til social sikring	94.150	99.049
Andre personaleomkostninger	971.433	1.109.353
I alt	18.328.907	20.518.719

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	42	44
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.250.043	2.253.757
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	4.838.320	3.729.537
I alt	4.838.320	3.729.537

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	59.506.554	19.223.534
Tilgang i året	209.038	683.586
Afgang i året	0	-10.349.784
Kostpris pr. 31.12.21	59.715.592	9.557.336
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-14.128.467	-15.665.936
Afskrivninger i året	-1.294.728	-1.033.171
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	10.349.784
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-15.423.195	-6.349.323
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	44.292.397	3.208.013

4. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteres-	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.21	454.820	382.175
Tilgang i året	19.000	0
Kostpris pr. 31.12.21	473.820	382.175
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	-151.607	1.975.473
Dagsværdireguleringer i året	-6.333	344.576
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	-321.694
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	-157.940	1.998.355
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	315.880	2.380.530

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

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

5. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	5.784.757	5.576.559
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-114.477	208.198
Udskudt skat pr. 31.12.21	5.670.280	5.784.757

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Hensættelser til udskudt skat	5.670.280	5.784.757
-------------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	5.435.522	5.468.573
Finansielle anlægsaktiver	404.891	316.184
Gældsforpligtelser	-170.133	0
I alt	5.670.280	5.784.757

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.20
Anden gæld	1.673.750
I alt	1.673.750

7. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapitalinteresser	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	315.880	5.079.180	2.380.530	7.775.590
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-6.333	144.020	344.576	482.263

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 andelskapitalen 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.

8. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 13 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7, i alt t.DKK 93.

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 2.354.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt pantebrev t.DKK. 1.650, med pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 44.292.

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 t.DKK 316.

10. 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.

	2021	2020
	DKK	DKK
11. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.327.899	2.457.798
Andre driftsomkostninger	0	396.039
Indtægter af kapitalinteresser	6.333	7.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-728.414	-695.926
Finansielle indtægter	-221.374	-166.534
Finansielle omkostninger	111.679	265.961
Skat af årets resultat	1.338.226	1.090.464
I alt	2.834.349	3.354.935

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Ændring af beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelager.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

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

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

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

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

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.

12. 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	20-50	10-40
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 kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter dagsværdireguleringer på COOP andelskonto.

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

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

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

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

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 brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

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

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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. og måles efterfølgende til dagsværdi. 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.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

12. 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige 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 indreg-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte an-

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

vendelse 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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger samt forudbetaling hos COOP Danmark A/S præsenteret under andre tilgodehavender.