

Ebeltoft Detail A/S

Østeralle 16, 8400 Ebeltoft
CVR-nr. 29 51 20 86

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.04.22

Jonas Tange
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 - 28 |

Selskabet

Ebeltoft Detail A/S
Østeralle 16
8400 Ebeltoft
Hjemsted: Syddjurs
CVR-nr.: 29 51 20 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
16. regnskabsår

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Direktion

Jens Friis

Bestyrelse

Johan Eggebrecht
Per Thyregod Sørensen
Birthe Louise Poulsen
Jesper Overgaard
Lars Guldahl Andersen
Knud Peder Hansen
Orla Thirstrup Andreasen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Ebeltoft 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. 31.12.21 og resultatet af selskabets 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.

Ebeltoft, den 20. april 2022

Direktionen

Jens Friis

Bestyrelsen

Johan Eggebrecht
Formand

Per Thyregod Sørensen

Birthe Louise Poulsen

Jesper Overgaard

Lars Guldahl Andersen

Knud Peder Hansen

Orla Thirstrup Andreasen

Til kapitalejeren i Ebeltoft Detail A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft Detail A/S 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af selskabets 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 selskabet 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 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.

Aarhus, den 20. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmer Bretlau

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21427

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 35.955 | 34.158 | 31.693 | 29.225 | 30.140 |
| Resultat af primær drift | 4.444 | 3.947 | 2.439 | 1.305 | 1.956 |
| Finansielle poster i alt | 156 | 149 | -66 | -137 | -114 |
| Årets resultat | 3.598 | 3.194 | 1.723 | 933 | 1.293 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 67.184 | 72.017 | 58.629 | 60.374 | 62.627 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.269 | 3.404 | 1.138 | 640 | 6.815 |
| Egenkapital | 24.633 | 21.035 | 17.841 | 16.118 | 16.435 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driften | 4.659 | 6.190 | 3.250 | 3.495 | 1.948 |
| Investeringer | -845 | -3.344 | -1.138 | -640 | -6.883 |
| Finansiering | -5.322 | -1.391 | -1.924 | -2.731 | 3.838 |
| Årets pengestrømme | -1.508 | 1.455 | 188 | 124 | -1.097 |

Nøgletal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning | 15,8% | 16,4% | 10,1% | 5,7% | 8,2% |
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 36,7% | 29,2% | 30,4% | 26,7% | 0,0% |

Sammenligningstallene for 2020 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Hoved- og nøgletal for 2. til 4. foregående år er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, jf. ÅRL § 101, stk. 3. Ændringen af praksis har kun indvirkning på balancesum og soliditet.

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 3.598.145 mod DKK 3.194.413 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 24.633.340.

Resultat før skat blev et overskud på t.DKK 4.600. Resultatforventningen for 2021 var et overskud før skat på t.DKK 1.863.

Effekterne af COVID 19 restriktionerne i 2021 har igen i år haft en positiv effekt på selskabets drift, hvilket har medført at både butiksvareomsætningen og indtjeningen blev væsentlig bedre end budgetteret.

Forventet udvikling

Da COVID 19 restriktionerne er ophørt i 2022 forventes det, at butiksvareomsætningen og indtjeningen heraf vil normalisere sig på et lavere niveau end for indværende år. Selskabet forventer et positivt resultat før skat, men det blive noget lavere end det opnåede resultat for indeværende år.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 35.955.385 | 34.157.506 |
| 1 | Personaleomkostninger | -28.710.535 | -27.317.015 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 7.244.850 | 6.840.491 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.800.713 | -2.893.671 |
| | Resultat af primær drift | 4.444.137 | 3.946.820 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 423.937 | 428.074 |
| 2 | Andre finansielle indtægter | 29.008 | 58.216 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -297.337 | -337.710 |
| | Resultat før skat | 4.599.745 | 4.095.400 |
| | Skat af årets resultat | -1.001.600 | -900.987 |
| | Årets resultat | 3.598.145 | 3.194.413 |

4 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 42.297.797 | 42.393.047 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.776.786 | 5.212.965 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver i alt | 46.074.583 | 47.606.012 |
| 6 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.986.545 | 1.986.545 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.986.545 | 1.986.545 |
| | Anlægsaktiver i alt | 48.061.128 | 49.592.557 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 8.966.737 | 8.911.514 |
| | Varebeholdninger i alt | 8.966.737 | 8.911.514 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 184.195 | 181.197 |
| | Andre tilgodehavender | 9.401.052 | 11.252.192 |
| | Tilgodehavender i alt | 9.585.247 | 11.433.389 |
| | Likvide beholdninger | 570.560 | 2.079.270 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 19.122.544 | 22.424.173 |
| | Aktiver i alt | 67.183.672 | 72.016.730 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 7 | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 24.133.340 | 20.535.195 |
| Egenkapital i alt | | 24.633.340 | 21.035.195 |
| 8 | Hensættelser til udskudt skat | 3.774.069 | 3.630.843 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 3.774.069 | 3.630.843 |
| 9 | Gæld til realkreditinstitutter | 11.522.673 | 12.989.936 |
| 9 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 5.800.000 | 7.250.000 |
| 9 | Anden gæld | 0 | 2.365.515 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 17.322.673 | 22.605.451 |
| 9 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2.934.118 | 2.973.812 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.162.225 | 14.017.221 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 549.932 | 769.599 |
| | Anden gæld | 3.807.315 | 6.984.609 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 21.453.590 | 24.745.241 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 38.776.263 | 47.350.692 |
| Passiver i alt | | 67.183.672 | 72.016.730 |

10 Oplysninger om dagsværdi

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 500.000 | 20.535.195 | 21.035.195 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 3.598.145 | 3.598.145 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 500.000 | 24.133.340 | 24.633.340 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 3.598.145 | 3.194.413 |
| 14 Reguleringer | 3.646.705 | 3.076.946 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -55.223 | -412.475 |
| Tilgodehavender | 1.848.142 | -260.423 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 145.004 | 690.263 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -3.162.070 | 0 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 6.020.703 | 6.288.724 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 29.008 | 995.371 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -297.337 | -299.752 |
| Betalt selskabsskat | -1.093.265 | -794.176 |
| Pengestrømme fra driften | 4.659.109 | 6.190.167 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.269.284 | -3.403.618 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 60.000 |
| Modtaget udbytte | 423.937 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringer | -845.347 | -3.343.618 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | -1.461.633 | -1.478.376 |
| Afdrag på gæld til kreditinstitutter | -1.450.000 | -1.450.000 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | -2.410.839 | 1.536.978 |
| Pengestrømme fra finansiering | -5.322.472 | -1.391.398 |
| Årets samlede pengestrømme | -1.508.710 | 1.455.151 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 2.079.270 | 624.119 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 570.560 | 2.079.270 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 570.560 | 2.079.270 |
| I alt | 570.560 | 2.079.270 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

1. Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Lønninger | 24.943.632 | 23.460.385 |
| Pensioner | 2.007.655 | 1.882.475 |
| Andre omkostninger til social sikring | 772.043 | 698.729 |
| Andre personaleomkostninger | 987.205 | 1.275.426 |
| I alt | 28.710.535 | 27.317.015 |

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 78 | 74 |
|--|----|----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 2.020.000 | 2.092.000 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|

2. Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------|--------|--------|
| Renteindtægter i øvrigt | 28.548 | 57.853 |
| Øvrige finansielle indtægter | 460 | 363 |
| I alt | 29.008 | 58.216 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 15.460 | 19.085 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 278.828 | 300.734 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.049 | 17.891 |
| Øvrige finansielle omkostninger i alt | 281.877 | 318.625 |
| I alt | 297.337 | 337.710 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

4. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| Overført resultat | 3.598.145 | 3.194.413 |
| I alt | 3.598.145 | 3.194.413 |

5. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 53.349.471 | 16.013.925 |
| Tilgang i året | 972.230 | 297.054 |
| Afgang i året | 0 | -2.850.558 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 54.321.701 | 13.460.421 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -10.956.424 | -10.800.960 |
| Afskrivninger i året | -1.067.480 | -1.733.233 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 2.850.558 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -12.023.904 | -9.683.635 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 42.297.797 | 3.776.786 |

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Andre værdipa- pirer og kapital- andele |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 718.633 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 718.633 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21 | 1.267.912 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21 | 1.267.912 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 1.986.545 |

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. er fastsat til selskabets aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningens Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugsernes Låneforening er fastsat til selskabets aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|---------------|-------|---------------------------------|
| Kapitalandele | 500 | 500.000 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
|--|-----------------|-----------------|

8. Udskudt skat

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Udskudt skat pr. 01.01.21 | 3.630.843 | 3.324.516 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 143.226 | 306.327 |
| Udskudt skat pr. 31.12.21 | 3.774.069 | 3.630.843 |

9. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.21 | Gæld i alt 31.12.20 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.484.118 | 6.173.865 | 13.006.791 | 14.468.424 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 1.450.000 | 0 | 7.250.000 | 8.700.000 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 0 | 2.410.839 |
| I alt | 2.934.118 | 6.173.865 | 20.256.791 | 25.579.263 |

10. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Andre værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|------------------------|---|-----------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 1.986.545 | 1.986.545 |

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.

10. Oplysninger om dagsværdi - fortsat -

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.

11. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

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

Selskabet er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 2.433.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 13.162 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 42.298.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve t.DKK 6.355 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 42.298.

Til sikkerhed for mellemværende med DSM Samarbejdet Brancheforening er indlagt ejerpantebrev t.DKK 500 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 42.298.

Selskabet er i besiddelse af afgiftsbreve, som er tinglyst i grunde og bygninger på i alt t.DKK 6.936.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

DSM Holding A/S, København Ejerandel

| Transaktioner | Relation | 2021 DKK |
|---------------|----------|-------------|
|---------------|----------|-------------|

| | | |
|---|-----------------------|---|
| Vederlag til ledelsen fremgår af note 1 | Personaleomkostninger | 0 |
|---|-----------------------|---|

| | | |
|----------------|--|-----------------|
| Mellemværender | | 31.12.21 DKK |
|----------------|--|-----------------|

| | | |
|-----------------------------------|--|----------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | -549.932 |
|-----------------------------------|--|----------|

Gæld til tilknyttede virksomheder indregnet under kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Andre driftsindtægter | 0 | -569.132 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2.800.713 | 2.893.671 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -423.937 | -428.074 |
| Finansielle indtægter | -29.008 | -58.216 |
| Finansielle omkostninger | 297.337 | 337.710 |
| Skat af årets resultat | 1.001.600 | 900.987 |
| I alt | 3.646.705 | 3.076.946 |

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Ændring anvendt regnskabspraksis - forudbetalinger under tilgodehavender og varegæld
For at give et mere retvisende billede af selskabets finansielle forpligtelser, er forudbetalinger til COOP, der ikke er endeligt bestemt for nedbringelse af varegæld, indregnet i årsrapporten under tilgodehavender. Forudbetalinger er tidligere modregnet varegæld til COOP.

Ændring anvendt regnskabspraksis tilgodehavender og varegæld
Dankort betalinger modtaget, men endnu ikke afregnet til COOP eller indsat pengeinstitut optages i regnskabet som tilgodehavender. Beløbet er tidligere modregnet varegæld til COOP eller optaget som likvider i banken.

Sammenligningstal for 2020 er tilpasset den nye regnskabspraksis i balancen.

De samlede praksisændringer har ingen påvirkning på resultatet før skat og egenkapital for 2020 og 2021. Balancesum er forøget med t.DKK 9.351 i regnskabsåret 2021 og i 2020 med t.DKK 10.749.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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, 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 år | 33% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 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.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

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

Skat af årets resultat

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

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.