

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn

Østergade 18, 5500 Middelfart
CVR-nr. 38 42 59 19

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d. 14.05.24

Max Hummelgaard Hansen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Koncernoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 22 |
| Resultatopgørelse | 23 |
| Balance | 24 - 25 |
| Egenkapitalopgørelse | 26 |
| Koncernens pengestrømsopgørelse | 27 |
| Noter | 28 - 45 |

Foreningen

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn
Østergade 18
5500 Middelfart
Telefon: 64 41 01 40
Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 38 42 59 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henrik Debel Hansen

Bestyrelse

Henrik Karlskov Pedersen
Jørgen Mosbæk Hansen
Torben Ronæs Foged
Søren Brinckmand Jensen
Anne Juul Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Brugsforeningen for Middelfart og Omegn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. marts 2024

Direktionen

Henrik Debel Hansen

Bestyrelsen

Henrik Karlskov Pedersen

Jørgen Mosbæk Hansen

Torben Ronæs Foged

Søren Brinckmand Jensen

Anne Juul Larsen

Til ejeren i Brugsforeningen for Middelfart og Omegn

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Brugsforeningen for Middelfart og Omegn for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som virksomheden samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af koncernens og foreningens aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------|------|------|------|------|------|
|---------------|------|------|------|------|------|

Resultat

| | | | | | |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsætning | 315.522 | 345.544 | 343.935 | 315.575 | 287.186 |
| Resultat af primær drift | -4.743 | -13.219 | -2.146 | 4.265 | 1.912 |
| Finansielle poster i alt | 54 | 2.197 | 164 | 1.938 | -1.250 |
| Årets resultat | -4.666 | -8.190 | -2.027 | 5.036 | 35 |

Balance

| | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Samlede aktiver | 154.769 | 158.912 | 157.658 | 144.888 | 137.051 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 3.534 | 6.179 | 19.988 | 12.711 | 17.694 |
| Egenkapital | 82.651 | 87.289 | 95.395 | 97.094 | 92.012 |

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

| | | | | | |
|--------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| Driften | 2.568 | -1.558 | 3.190 | 14.732 | 5.375 |
| Investeringer | -1.225 | -5.779 | -14.767 | -11.551 | -17.718 |
| Finansiering | -1.508 | 8.599 | 11.570 | -3.235 | 51 |
| Årets pengestrømme | -165 | 1.262 | -7 | -54 | -12.292 |

Nøgletal

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|

Rentabilitet

| | | | | | |
|----------------------------|-----|-----|-----|----|----|
| Egenkapitalens forrentning | -5% | -9% | -2% | 5% | 0% |
|----------------------------|-----|-----|-----|----|----|

Soliditet

| | | | | | |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Soliditetsgrad | 53% | 55% | 61% | 67% | 72% |
|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|

Øvrige

| | | | | | |
|---------------------------|----|-----|-----|-----|-----|
| Antal medarbejdere (gns.) | 94 | 110 | 110 | 110 | 108 |
|---------------------------|----|-----|-----|-----|-----|

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer fra Kvickly i Middelfart, SuperBrugsen i Strib, Coop 365 i Brenderup, Gelsted og Skærbæk samt FDB Møbler Strib.

Derudover har foreningen ejerskab i udlejningsejendomme, Kulturøen, Middelfart Bycenter, Brugsen Detail samt OK tank- og vaskeanlæg, samt en mindre ejerandel i DSM Holding.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -4.665.947 mod DKK -8.189.878 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 82.651.049.

Ledelsen finder årets samlede resultat utilfredsstillende.

Kundernes indkøb flyttede sig stadig mere og mere over på discount og i 2023 skete der store omvæltninger i dagligvarebranchen.

Irma'er lukkede gradvist ned, det samme gjorde Aldi. REMA overtog 113 butikker og åbner selv i 70 af dem. Resten udlejes til andre.

At i alt har det betydet et meget hårdt konkurrencetryk i markedet. Kunder handler mere og mere discount. Mere end 60% af alle dagligvarer handles nu i discountbutikker. En tendens der ser ud til at fortsætte i 2024.

Som alle i dagligvarehandlen blev vi også ramt af tyveri. Sammen med CoopOne implementeringen, har det kostet på svind-kontoen.

Trods prisstigninger, kæmper vi med avancén. Så det er ikke butikkerne der har fået glæde af prisstigningerne, det er leverandørerne. Især i vores 3 stk. 365 butikker kæmper vi også med bidragsatsen ind mod Coop. Vi betaler simpelt for meget til Coop, for at være med i familien 365. Der bliver lagt pres på Coop fra mange sider, for at få bidragsatsen ned, så vi kan begynde at tjene penge i 365 butikkerne.

Super Brugsen i Strib, blev i første kvartal 2023 hårdt ramt på grund af nedgravning af fjernvarmerør. Kunderne kunne simpelthen ikke komme til vores butik og skulle køre store omveje.

Efter påsken i 2023 valgte vi at lukke Super Brugsen i Ejby. Butikken har i en længere årrække ikke levet op til vores forventninger. Lokalerne er lejet ud til Coop som nu driver 365 i den, dermed opnår vi en fast og stabil lejeindtægt.

Kvicklys nye parkeringsplads mod Øst er blevet en succes, og flere og flere benytter sig af den. Især de der benytter den nye fuldautomatiske flaskeautomat, som vi installerede i september 2023.

Der har været en god udvikling i vores bagerafdeling. Mange fredage har der været "kagedag" hvor vi har solgt kager til kr. 10.00. En storsucces som afholdes i det nye indgangsparti.

Forventet udvikling

Vi forventer at det samlede resultat bliver bedre i 2024 end i 2023. Vi skal have skarpt fokus på drift og vil ikke investere i bygninger og inventar, udover normal slitage.

Vi har heller ikke planer om at udvide vores forretningsområder de næste år. Nu skal der tjenes penge, så vi igen kan præsentere et positivt resultat. Inflationen er heldigvis faldet og udgifter til fragt, strøm og varme er på et mere normalt niveau nu.

Selvom ikke alle ændringer i Coop har slået igennem endnu, forventer vi i 2024 at Coop bliver slanket og effektiviseret, og dermed får omkostningerne ned, så vi kan blive mere konkurrencedygtige.

Senest er OK Amba gået ind som medejer af Coop Danmark A/S og har sammen med Coop Amba tilført kapital. Aftalen afventer dog endelig godkendelse hos Konkurrencemyndighederne, men det ventes ikke at blive et problem.

Finansielle risici

Foreningen er som følge af sin drift, investering og finansiering ikke eksponeret væsentligt overfor finansielle risici, ud over rentestigninger der vil påvirke resultatet negativt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der truffet ændringer som fremover betyder lavere omkostninger i BMO. Vi vil de næste år udelukkende fokusere på drift. Derfor skal vi ikke udvide vores forretningsområder før vi får en positiv bundlinje igen. Følgelig er der behov for en anderledes profil i direktionen, hvorfor den nuværende direktør blev opsagt i marts 2024 og en rekrutteringsproces startet.

Samfundsansvar

Forretningsmodel

Vores brugsforening er stiftet i år 1901 af 58 medlemmer. Butikken åbner i lokaler på Østergade 2 i Middelfart. Strib er den første brugsforening som sammenlægges med Middelfart. Det sker i 1982, og vores navn Brugsforeningen for Middelfart og omegn opstår.

Vi er ejet af vores medlemmer. Vi har idag mere end 15.000 medlemmer og er dermed en af de største brugsforeninger i Danmark.

Vi er demokratisk ledet, med en bestyrelse valgt af vores medlemmer. Tre butikker har lokale butiksudvalg valgt af medlemmerne lokalt.

Vi bygger på et stærkt fællesskab, og har derfor et stærkt fundament at bygge videre fra.

Vores ledelse tager udgangspunkt i følgende 5 værdier; Nærvær, Fællesskab, Bæredygtighed, Købmandsskab og Fremsyn.

Under Brugsforeningen Kvickly Middelfart indgår følgende:

Kvickly Middelfart

FDB møbler Middelfart

SuperBrugsen Strib

KulturØen Middelfart

Coop365 discount Gelsted

Coop365 discount Brenderup

Coop365 discount Skærbæk

OK Middelfart

OK Strib

OK Gelsted

OK Grønnemose

Nytorv Middelfart

Den gamle Brugs

Foreningen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning, og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivne samfund mest muligt. Vi har indtil videre ikke vedtaget og implementeret egentlige politikker for samfundsansvar, som følge af nedennævnte.

Bæredygtighed

Der er mange bæredygtige ambitioner i disse år, men i sidste ende handler det om at gøre noget ved dem.

Derfor er Coops ansvarlighedsstrategi, Tid til at handle, også skabt sammen med vores kunder og knap 2 mio. medlemmer. For kun når vi handler sammen, kan vi sætte retningen for en grønnere og bedre fremtid.

I strategihjulet kan du se, hvad vi vil arbejde med frem mod 2025



Som en del af Coop er Brugsforeningen for Middelfart og Omegn er ejet af danskerne. Over 2 mio. danskere er medlemmer af Coop. Det forpligter. Vi er både supermarked, forhandler og talerør for de danske forbrugere. Derfor afspejler vores hjertesager de udfordringer, som verden står overfor i dag, og de værdier såvel som bekymringer, vores kunder og medlemmer har.

Væsentligste risici

COOP amba-koncernen arbejder systematisk med compliance og risikostyring inden for bæredygtighed og ansvarlighed. Brugsforeningen for Middelfart og Omegn følger og implementerer løbende koncernens politikker og retningslinjer.

I overensstemmelse med COOP-koncernens retningslinjer håndterer Brugsforeningen for Middelfart og Omegn de risici, der kan bringe medarbejderne eller indtjeningen i fare, og de risici, som kan kompromittere vareforsyningsikkerheden eller virksomhedens image og sikkerhed

Gennem programmer for henholdsvis ansvarlig leverandørstyring og vare- og kvalitetskontrol håndteres de risici, som er forbundet med produktion og forbrug af varer. Alle leverandører skriver under på Coops Code of Conduct og via kontrol og stikprøver bliver der fulgt op på, om leverandørerne lever op til kravene. I tilfælde af non-compliance bliver leverandøren omfattet af Coops opfølgingsprogram for non-compliance. Leverandøren skal herefter godkendes på ny, for at samarbejdet kan fortsætte.

Herudover har Brugsforeningen for Middelfart og Omegn en række direkte leverandører, der løbende vurderes i forhold til COOP-koncernens retningslinjer. Herunder skal anføres, at de lokale leverandører samt vores spanske leverandør af frugt og grønt har været underlagt en særskilt vurdering og evaluering om opfyldelse af COOP-koncernens retningslinjer.

På mange af Coops varer står der, at de er 'kvalitetssikret af Coop'. Det betyder, at vi har stillet særlige krav til kvalitet, miljø, etik og fødevarerikkerhed og at vi garanterer, at kravene opfyldes. 'Kvalitetssikret af Coop' betyder også, at den mærkning, der findes på Coops egne produkter, oftest er mere omfattende, end hvad lovgivningen kræver. Der udføres også kontrol af vores egne varer.

Kontrollen udføres stikprøvevis og tilpasses type af produkt, leverandør og om det er lovgivningsmæssige krav til fødevarer sikkerhed eller Coops egne vare- og kvalitetskrav, der undersøges. Endelig skal leverandører, der producerer varer for Coop, godkendes.

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn arbejder kontinuerligt på, optimal håndtering af fødevarer og forbedring af rengøring mv, da dette skal bidrage til vores alles fødevarer sikkerhed.

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn driver også OK tankstationer, vaskehaller, der distribueres store mængder benzin og diesel. OK handler med en række produkttyper, som potentielt er skadelige for miljøet. Det gør sig ikke mindst gældende, hvis de håndteres eller anvendes forkert. I den forbindelse er særlige risici identificeret til at være udslip i naturen i form af lækager og spild

Miljø og klima

Klima har altid været en mærkesag for Coop. Vi agter også fremover at arbejde for at sætte nye og højere standarder for klimamål blandt verdens supermarkedskoncerner.

Vores klimastrategi blev, i november 2021, godkendt af Science Based Target (SBTi). For yderligere information vedrørende Coops politikker for miljø og klima henvises til:

<https://info.coop.dk/media/h00ftkvk/miljoe-og-klimapolitik.pdf>

Vi vil være klimapositive i 2030

Store investeringer i vedvarende energi, energioptimering og udfasning af skadelige klimagasser i køleanlæg er væsentlige tiltag, der skal sikre, at vores driftsaktiviteter er klimapositive i 2030 – to årtier før Parisaftalens målsætninger.

Vi vil reducere vores indirekte udledninger fra leverandører, transportører og forbrugere med mere end en million tons i 2030

Aktive og forpligtende partnerskaber med vores produkt- og serviceleverandører, og vejledning og inddragelse af vores kunder skal sikre, at vores indirekte CO₂-udledninger er reduceret med 1 million tons årligt i 2030. Det svarer til mere end 2% af Danmarks nationale klimaregnskab, dette bidrager Brugsforeningen Brugsforeningen for Middelfart og Omegn selvfølgelig også med.

Indsatsområder i Coop

Syv bærende indsatsområder skal muliggøre den store reduktion:

1. Bæredygtige leverandører

Vi gør leverandører til medspillere i vores klimaarbejde gennem nye innovative partnerskabskonstellationer. Det gør vi blandt andet ved at fremme mere klimavenlige produkter og produktionsmetoder og stille fremtidige krav om klimaplaner fra alle leverandører. Derudover vil vi via crowdfunding skaffe finansiering til mindre producenters omlægning til mere klimavenlig produktion.

2. Grøn transport

Vi sætter fart på grøn transport ved at teste nye grønnere lastbilsløsninger, som kører på grønne brændsler.

3. Bæredygtigt varesortiment

Vi fremmer klimavenlige produkter, og gør det nemmere at fortage det klimabevidste valg i indkøbssituationen. Vi styrker også vores indsats for at fremme genanvendelige emballager og reducere brugen af unødigt plastik, emballage og bæreposer.

4. Kunder og butikker

Vi hjælper vores kunder med at lægge bæredygtige varer i deres kurv med klimaberegneren i Coop appen. Her kan man som bruger af appen følge klimaaftrykket fra sine madvarekøb i Coop. Derudover styrker vi indsatsen mod madspild i egne led og inspirerer endnu flere kunder til at reducere madspild i hjemmet.

5. Vores medarbejdere

Vi stiller viden til rådighed for vores medarbejdere, som skal hjælpe dem med at vejlede vores kunder om bæredygtigt indkøb. Derudover overgår vi til firmabiler på alternative brændstoffer.

6. Vedvarende energi

Vi udfaser de stærkt skadelige klimagasser i køleanlæg og investerer mere end 1 mia. kr. totalt i klimavenlige løsninger frem mod 2030. Vi opsætter blandt andet nye vedvarende energikilder i Danmark til at dække en stor del af vores samlede elforbrug og fortsætter vores ambitiøse energispareprogram.

7. Klimateam

Vi har etableret et internt klimateam med en dedikeret klimachef, der skal sikre handling og fremdrift i overensstemmelse med Paris-aftalen og Science Based Targets.

Coops klimaregnskab

Klima er en mærkesag for Coop. Vi arbejder ud fra en ambitiøs klimastrategi og vil være med til at sætte nye og højere standarder for klimamål blandt virksomheder.

Arbejdet med dette er en spændende, udviklende og omfattende proces, som involverer alle dele af vores værdikæde: Fra landmænd, producenter, transport og logistik til vores egne butikker, lagre og kontorer og selvfølgelig i sidste ende alle vores kunder.

Vores klimamål

Som en del af Coop, er vi også en del af Coops klimaplan, som er godkendt af Science Based Targets og indeholder tre overordnede målsætninger frem mod 2030:

91 procent reduktion af klimapåvirkning fra driften i 2030 ift. 2018 (scope 1 og 2)

24,6 procent reduktion af CO₂e-påvirkning fra den samlede værdikæde per omsætningsenhed i 2030 ift. 2019 (scope 3)

27,5 procent absolut reduktion af klimapåvirkningen fra salg og brug af brændstof i 2030 ift. 2019 (scope 3)

Handlinger specifikt for i forbindelse med Coops klimaplan i løbet af regnskabsåret:

Fokus på fødevarerikkerhed

98% af alle fryseelementer er udskiftet til CO₂ neutrale kølere

Løbende optimere i forhold til CO2 belastningen

Der er i butikken et øget sortiment af økologiske og miljøvenlige produkter.

Vi er med i "Too Good to Go", hvor varer, der er ved at løbe på udløbsdatoen, sælges til særlige favørpriser Fokus på reduktion af madspild og emballage

Affaldssortering

På nuværende tidspunkt tester COOP-koncernen et system der automatisk overvåger varer og giver medarbejderne besked om, når en vare er tæt på udløb, så de ikke skal tjekke alle varer manuelt. Ved implementering af dette system vil det medføre markante madspildreduktioner.

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn har ikke påbegyndt dataindsamlingen i forhold til måling og resultater vedrørende vores politikker og handlinger for miljø og klima på nuværende tidspunkt. Brugsforeningen for Middelfart og Omegn ønsker naturligvis at forsætte arbejdet med at mindske de negative påvirkninger på miljøet og klimaet.

Sociale og personaleforhold

Formålet med denne politik er at beskrive Coop overordnede strategiske indsatser indenfor Sociale forhold og Personaleforhold. For yderligere information om Coops Sociale og personale forhold henvises der til:

<https://info.coop.dk/ansvarlighed/principper-og-politikker/politik-for-sociale-forhold-og-personaleforhold/>

Arbejdsmiljø

En stærk arbejdsmiljøindsats styrker "undersiden" af Coop. I Brugsforeningen for Middelfart og Omegn mener vi, at alle ansatte har krav på en fysisk og mentalt sund og sikker arbejdsdag i vores butikker. For at lykkes med dette skal virksomheden, ledere og medarbejdere bidrage aktivt med passende ressourcer, viden, adfærd og ansvarlighed.

Coop besluttede i 2018 at tilslutte sig den internationale Vision Zero strategi.

Vision Zero handler om at skabe et mindset og kultur i virksomheden, der fokuserer på at forebygge ulykker og fremme sundhed og trivsel. Strategien skal ikke forstås som et absolut mål, men snarere som en proces der skaber et nyt mindset i organisationen med fire understøttende elementer til at fremme Vision Zero:

Engagement

Kommunikation

Kultur

Læring

Ligesom Coop arbejder Brugsforeningen for Middelfart og Omegn også for at skabe et inkluderende og mangfoldigt arbejdsmiljø, hvor alle har ret til lige behandling og til at være den, de er, uanset alder, køn eller kulturel baggrund.

Handlinger og Indsatser 2021 - 2025:

- Engagement

Både ledere og medarbejdere er engagerede og forpligtede ift. at efterleve den fælles vision om at

skabe et sikkert og sundt arbejdsmiljø.

Medlemmer af arbejdsmiljøorganisationerne og ledere har en særlig rolle i at være gode rollemodeller for den gode og sikre adfærd.

- Kommunikation

I Brugsforeningen for Middelfart og Omegn ønsker vi at arbejde med vores ansattes holdning til, hvordan vi i fællesskab fastholder og udvikler en god og sikker arbejdsplads, hvor vi møder hinanden lyttende og med åbenhed. Dette gøres gennem dialog om arbejdsmiljøet. Denne dialog understøtter samtidig "indersiden" af Coop.

- Kultur

Medarbejderne mærker, at lederne tager ansvar og prioriterer sikkerhed, sundhed og trivsel i hverdagen – også når det går stærkt. Alle er involveret og engageret i beslutninger vedrørende arbejdsmiljøforhold.

Der dækkes ikke over fejl, men alle kan være åbne og derved lære af det skete. Fokus lægges på det, der går godt - med andre ord er den Psykologiske Tryghed høj.

- Læring

Alle nye ansatte skal have tilstrækkelig introduktion og oplæring i deres arbejdsopgaver, så de kan udføre deres arbejde sikkert – både for dem selv og for andre.

Alle medarbejdere skal løbende uddannes ved jobskifte internt og i øvrigt efter behov.

Alle medlemmer af arbejdsmiljøorganisationerne skal gennemføre uddannelser, så det hele tiden sikres, at Brugsforeningen for Middelfart og Omegn har de nødvendige kompetencer på arbejdsmiljøområdet.

- Vurdering og prioritering af konkrete indsatser

I prioritering af konkrete handlinger i arbejdsmiljøindsatsen lægges vægt på lovgivning, tidligere hændelsesregistreringer, og som et nyt værktøj vil vi arbejde med at lave økonomiske beregninger på Coops nuværende arbejdsmiljø og ud fra disse beregninger vurdere og prioritere mulige indsatser ud fra et holistisk synspunkt, hvor de ansattes trivsel og sundhed er i centrum.

Foreningen har i mange år taget et stort socialt ansvar for at få mennesker, der har svært ved at være på et "normalt" arbejdsmarked, integreret og involveret i virksomheden. Derudover følger vi alle de sociale regler og medarbejderforhold, der i høj grad er reguleret i Danmark via lovgivning og normer, der sikrer alle ansatte gode betingelser.

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn har ikke påbegyndt dataindsamlingen i forhold til måling og resultater vedrørende vores politikker og handlinger for sociale og personaleforhold på nuværende tidspunkt.

Respekt for menneskerettigheder

I Coop respekterer vi menneskerettighederne for alle, der måtte opleve negative indvirkninger af vores forretningsaktiviteter. Coop er forpligtet til at håndtere mulige negative indvirkninger på menneskerettighederne, både hvor vi måtte forårsage eller bidrage til disse, og hvor vi alene er forbundet hertil. I sidstnævnte tilfælde vil vi være nødt til at prioritere væsentlige negative indvirkninger.

Overalt hvor Coop har aktiviteter, er vores mål at identificere, samt forebygge eller afbøde mulige negative indvirkninger på menneskerettighederne. Vi vil gennem vores medlemskab af FN's Global Compact, Amfori Business Social Compliance Initiative og Dansk Initiativ for Etisk Handel søge at fremme respekt for menneskerettighederne som defineret af UNGPs.

Coop udfører due diligence gennem regelmæssige indvirkningsanalyser, hvor vi identificerer og adresserer de risici for indvirkninger på menneskerettighederne, som vi måtte forårsage eller bidrage til.

Således foretager Coop årligt en indvirkningsanalyse på udvalgte enheder. Analysen er forankret på tværs af relevante forretningsområder i Coop og har til formål at skabe overblik over de tværgående aktiviteter, der relaterer sig til menneskerettigheder, samt at identificere og iværksætte initiativer der kan bidrage til arbejdet.

Vi forventer også, at alle vores medarbejdere og forretningsrelationer vil assistere os i vores bestræbelser på at respektere menneskerettighederne og implementere UNGPs.

Vores arbejde med menneskerettigheder i værdikæden er særligt forankret i Coops Code of Conduct, der beskriver de krav, vi har til vores leverandørers arbejde med arbejdsforhold og menneskerettigheder i værdikæden. Vores Code of Conduct beskriver desuden vores forventning til, at leverandører til Coop tager ansvar for at implementering gennem hele værdikæden, samt metoder til at verificere dette.

Adgang til genoprejsning

Coop giver adgang til genoprejsning i tilfælde af faktiske negative indvirkninger på menneskerettighederne, som virksomheden enten har forårsaget eller bidraget til. Vi forventer desuden at vores leverandører også giver adgang til genoprejsning. Genoprejsning kan være alt fra en undskyldning, over aftaler om at forbedre vores indsats for at forebygge, til en kompensation.

Nul-tolerance sager

I Coop søger vi at samarbejde med forretningsrelationer om kontinuerligt, at forbedre forholdene for medarbejdere og hos leverandører. Vi forbeholder os dog retten til at afbryde et samarbejde, hvis vores forretningsrelationer bidrager til væsentlige negative indvirkninger på menneskerettighederne, hvor forretningsrelationen ikke omgående informerer herom, herunder hvordan de eller den pågældende virksomhed i værdikæden håndterer den væsentlige negative indvirkning.

Åbenhed og transparens

Som en ansvarlig virksomhed ønsker Coop at få viden om både risici for og aktuelle negative indvirkninger i organisationen. Dette vedrører også enhver form for negativ indvirkning på menneskerettighederne.

Enhver der stifter bekendtskab med negative indvirkninger eller har gode ideer til at forebygge eller

afbøde disse i Coop opfordres til at rapportere herom ved benytte den kanal, der opleves som rigtig for den enkelte. Dette inkluderer, men er ikke begrænset til dialog med nærmeste leder, benyttelse af anonym postkasse, arbejdsmiljøorganisationen eller Coops whistleblowerordning, som kan tilgås

Brugsforeningen for Middelfart og Omegn er underlagt Coops whistleblowing. Der har i regnskabsåret ikke været nogle indberetninger vedrørende sager om negative påvirkninger på menneskerettigheder i forhold til Brugsforeningen for Middelfart og Omegn

Anti-korruption og bestikkelse

Formålet med denne politik er at beskrive Coops overordnede strategiske mål indenfor anti-korruption, samt at samle Coops politikker på området i en overordnet politik. Ydermere skal politikken tjene som beskrivelse af hvilke tiltag Coop har gjort og gør i forhold til anti-korruption.

Indsatsen mod korruption er vigtig i Coop fordi vi er en stor virksomhed, der dagligt opererer internationalt via handel, transport og produktion af varer. Vi ønsker, at vores forretning foregår transparent og troværdigt uden at bidrage til korruptionsrisikoen i verden.

Hvis ikke andet er angivet er alle medarbejdere i Coop omfattet af nærværende anti-korruptionspolitik og forpligtet til at overholde den. Formålet med politikken, er at beskytte vores medarbejdere og Coops omdømme ved at have en klar fælles forståelse for hvad vores etiske standard kræver af os samt at overholde den til enhver tid gældende lovgivning.

Coop regler for god forretningsførelse

Coop har udarbejdet et regelsæt, der fastsætter hvordan god forretningsadfærd skal efterleves af ansatte i Coop. Regelsættet dækker:

Bestikkelse

Bestikkelse er tilbud eller modtagelse af gaver, lån, honorarer, belønning eller anden fordel fra en person/virksomhed, der er givet som incitament til at gøre noget, som er uærligt, ulovligt eller udgør et tillidsbrud, som led i en virksomheds aktiviteter. Coop forbyder alle former for bestikkelse, uanset om det gives eller modtages og uanset om det foregår direkte eller indirekte.

Smørelse

"Smørelse" er betegnelsen for situationer, hvor beslutningstagere tilbydes en lille sum penge eller lignende, for at fremskynde eller sikre en handling, som den betalende person juridisk set er berettiget til. Coop forbyder brug af smørelse, uanset på hvilket niveau embedsmanden befinder sig og uanset om der er tale om en folkevalgt eller en udpeget person i det private eller i det offentlige system.

Interessekonflikter

En interessekonflikt er en situation, hvor du har en professionel eller personlig interesse, der kan betyde, at der kan rejses tvivl om din upartiskhed i udførelsen af dit arbejde. Medarbejdere i Coop har en forpligtelse til altid at anvende deres ressourcer i Coops interesse og til altid at undgå at bringe sig i en interessekonflikt.

Gaver.

Som udgangspunkt må medarbejdere i Coop ikke modtage gaver under nogen form hverken fra leverandører og andre forretningsforbindelser, uanset om der er tale om fysiske gaver, restaurantbesøg eller andet. Sådanne gaver skal returneres.

Repræsentation

Repræsentation sker i forbindelse med arrangementer. Eksempler på repræsentation er middage, koncerter, sportsarrangementer, gratis transport m.v. der kan give anledning til, at modtageren bliver eller synes at blive forpligtet til at gengælde tjenesten. Coops medarbejdere må som udgangspunkt ikke modtage repræsentation, hvor denne er finansieret af leverandører eller øvrige forretningsforbindelser. Der kan søges dispensation i exceptionelle tilfælde hos Coops koncerndirektør.

Deltagelse i konkurrencer

Iflg. Coops regler må medarbejdere ikke deltage i Coop-initierede konkurrencer, hvis kunder også har adgang til at deltage. Det samme gælder medlemmer af medarbejdernes husstand. Konkurrencer for Coops medlemmer og konkurrencer der ikke er specielt arrangeret for eller sammen med Coop er dog undtaget.

Coops varer

Det er alle medarbejdernes ansvar at passe på Coops varer (herunder også vareprøver) og beskytte dem mod ødelæggelse, misbrug og tyveri. Enhver fjernelse eller brug af Coops varer, som der ikke er givet tilladelse til eller betalt for, vil som hovedregel være i strid med Coops retningslinjer, uanset varens værdi, og kan medføre bortvisning.

Der har i regnskabsåret ikke været konstateret overtrædelser eller sager vedrørende anti-korruption.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Øverste ledelsesorgan

Foreningens bestyrelsen består pt. af 1 kvinde (20%) og 4 mænd (80%)

Efter Generalforsamlingen 23. april 2024 forventes en fordeling på 2 kvinder (28%) og 5 mænd (72%).

Bestyrelsen går målrettet efter flere kvindelige bestyrelsesmedlemmer.

| | 31.12.23 | 31.12.22 | 31.12.21 | 31.12.20 | 31.12.19 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Antal medlemmer | 3 | 6 | 7 | *) | *) |
| Underrepræsenteret køn i % | 0% | 33% | 43% | *) | *) |
| Måltal i % | 40% | 0% | 0% | *) | *) |
| Årstal måltal forventes opfyldt | 2025 | | | *) | *) |

*) Oversigten indeholder ikke oplysninger for 2022 og tidligere, jf. ÅRL § 99 b, stk. 7.

Status for opfyldelse af måltal

På nuværende tidspunkt består foreningens bestyrelse af 0 kvindelige bestyrelsesmedlemmer ud af i alt 3 bestyrelsesmedlemmer (0%), hvilket er et fald i forhold til sidste år.

Vi ønsker at vores bestyrelse jf. vedtægterne består af 5 medlemmer og at de 2 ud af de 5 medlemmer skal være kvinder.

Væsentlige handlinger foretaget i regnskabsåret for at opnå opfyldelse af måltallet

Foreningen ønsker en ligelig fordeling af mænd og kvinder i bestyrelsen, og foreningen har derfor i overensstemmelse med politikken gennemført følgende handlinger i året for at øge andelen af kvindelige bestyrelsesmedlemmer:

- Opfordret begge køn til at opstille til bestyrelsesposter, som var på valg
- Ved udvælgelse og nominering af kandidater til bestyrelsen har foreningen udarbejdet en formel og gennemsigtig proces, der blandt andet tager højde for behovet for løbende at øge andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen, for at opnå det fastsatte måltal
- Lavet en række interne tiltag, der skal fremme kvindelige kandidaters incitament til at opsøge muligheden for at blive valgt ind i bestyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Kønsdiversitetsforholdet i det øverste ledelsesorgan beregnes som andelen af kvindelige bestyrelsesmedlemmer ud af den samlede bestyrelse. Det omfatter udelukkende bestyrelsesmedlemmer, som er valgt af generalforsamlingen. Medarbejderrepræsentanter medtages ikke.

Øvrige ledelsesniveauer

Øvrige ledelsesniveauer omfatter direktionen samt personer med personaleansvar, som refererer direkte til direktionen.

| | 31.12.23 | 31.12.22 | 31.12.21 | 31.12.20 | 31.12.19 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Antal ledere | 7 | *) | *) | *) | *) |
| Underrepræsenteret køn i % | 0% | *) | *) | *) | *) |
| Måltal i % | 40% | *) | *) | *) | *) |
| Årstal måltal forventes opfyldt | 2025 | *) | *) | *) | *) |

*) Oversigten indeholder ikke oplysninger for 2022 og tidligere, jf. ÅRL § 99 b, stk. 7.

Status for opfyldelse af måltal

På nuværende tidspunkt består selskabets øvrige ledelsesniveauer af 0 kvindelige ledere ud af i alt 7 ledere (0%), hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Beskrivelse af væsentligte indhold af politikken

Foreningens politik og mål er at skabe en arbejdsplads med en mangfoldig arbejdsstyrke på alle ledelsesniveauer, der fremmer lige muligheder uanset baggrund, kultur, religion, køn m.v. Ledelsen har

vedtaget en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer, herunder virksomhedens afdelingsledere og teamledere. Politikken indeholder rammer for den enkelte leders karriereudvikling og muligheder for mentorordninger og indeholder samtidig interne måltal for andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer. I politikken er desuden fastsat retningslinjer for rekruttering og fastholdelse af det køn, som er underrepræsenteret i virksomheden.

Foreningen har fastsat et måltal for det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer til 40%. Foreningen arbejder efter, at måltallet skal være opnået inden udgangen af 2025.

Væsentlige handlinger foretaget i regnskabsåret for at opnå opfyldelse af måltallet

Foreningen har i overensstemmelse med politikken gennemført følgende handlinger i året for at øge andelen af kvindelige ledere:

- Support til udarbejdelse af individuelle karriereplaner
- Mentorordninger
- Efterlevelse af personalepolitikker, der fremmer lige karrieremuligheder for begge køn
- Ansættelsesprocedurer, som bidrager til at sikre ensartede rekrutteringsmuligheder for begge køn.

Anvendt regnskabspraksis

Kønsdiversitetsforholdet på øvrige ledelsesniveauer beregnes som andelen af kvindelige ledere med personaleansvar ud af det samlede antal ledere med personaleansvar på de øvrige ledelsesniveauer.

Dataetik

Foreningen følger den dataetiske linje der er lagt hos COOP a.m.b.a. hvor vi også køber vores organisatoriske værktøjer til drift af den daglige butik.

For yderligere information vedrørende dette se:

<https://kvicklymiddelfart.dk/shop/terms>

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | |
| | DKK | DKK | DKK | DKK | |
| | Nettoomsætning | 315.522.216 | 345.543.806 | 315.234.107 | 345.221.197 |
| | Andre driftsindtægter | 9.736.052 | 7.026.411 | 9.736.054 | 7.026.410 |
| | Vareforbrug | -244.538.683 | -272.993.197 | -244.538.683 | -272.993.199 |
| | Ejendomsomkostninger | -118.585 | -188.351 | 0 | 0 |
| | Andre eksterne omkostninger | -31.773.817 | -36.639.661 | -31.803.931 | -36.610.311 |
| | Bruttofortjeneste | 48.827.183 | 42.749.008 | 48.627.547 | 42.644.097 |
| 3 | Personaleomkostninger | -45.048.617 | -47.368.476 | -45.048.616 | -47.368.473 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 3.778.566 | -4.619.468 | 3.578.931 | -4.724.376 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -8.521.397 | -8.599.398 | -8.377.323 | -8.514.712 |
| | Resultat af primær drift | -4.742.831 | -13.218.866 | -4.798.392 | -13.239.088 |
| 4 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 11.640 | -4.781 |
| 5 | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 706.096 | 1.588.197 | 706.096 | 1.588.197 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | -72.942 | 188.444 | -72.942 | 188.444 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 1.096.330 | 1.150.472 | 1.096.329 | 1.150.473 |
| | Andre finansielle indtægter | 186.209 | 11.163 | 186.208 | 11.163 |
| 6 | Andre finansielle omkostninger | -1.861.345 | -740.795 | -1.861.334 | -738.321 |
| | Resultat før skat | -4.688.483 | -11.021.385 | -4.732.395 | -11.043.913 |
| 7 | Skat af årets resultat | 22.536 | 2.831.507 | 66.448 | 2.854.035 |
| | Årets resultat | -4.665.947 | -8.189.878 | -4.665.947 | -8.189.878 |

1 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK |
| Note | | | | | |
| | Grunde og bygninger | 68.974.752 | 70.803.342 | 59.261.845 | 61.598.113 |
| | Indretning af lejede lokaler | 259.437 | 250.837 | 259.437 | 250.837 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.290.999 | 17.585.860 | 14.290.999 | 17.585.860 |
| 9 | Materielle anlægsaktiver i alt | 83.525.188 | 88.640.039 | 73.812.281 | 79.434.810 |
| 10 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.029.738 | 1.018.098 |
| 11 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 8.754.033 | 8.231.497 |
| 10 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 30.535.972 | 31.179.876 | 30.535.972 | 31.179.876 |
| 11 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 5.771.000 | 2.200.000 | 5.771.000 | 2.200.000 |
| 10 | Kapitalinteresser | 1.611.004 | 1.568.337 | 1.611.004 | 1.568.338 |
| 10 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 7.078.730 | 7.110.446 | 7.078.730 | 7.110.446 |
| 11 | Tilgodehavender hos foreningsdeltagere og ledelse | 0 | 410.693 | 0 | 410.693 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 44.996.706 | 42.469.352 | 54.780.477 | 51.718.948 |
| | Anlægsaktiver i alt | 128.521.894 | 131.109.391 | 128.592.758 | 131.153.758 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 19.186.605 | 20.286.857 | 19.186.605 | 20.286.857 |
| | Varebeholdninger i alt | 19.186.605 | 20.286.857 | 19.186.605 | 20.286.857 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.689.542 | 1.480.262 | 1.689.542 | 1.480.262 |
| | Udskudt skatteaktiv | 260.274 | 260.274 | 260.274 | 260.274 |
| | Tilgodehavende foreningsskat | 392.439 | 397.630 | 436.351 | 397.628 |
| | Andre tilgodehavender | 2.944.330 | 3.384.823 | 2.944.329 | 3.407.350 |
| 13 | Periodeafgrænsningsposter | 38.457 | 92.341 | 38.457 | 92.341 |
| 8 | Tilgodehavender i alt | 5.325.042 | 5.615.330 | 5.368.953 | 5.637.855 |
| | Likvide beholdninger | 1.735.209 | 1.900.325 | 1.529.433 | 1.758.934 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 26.246.856 | 27.802.512 | 26.084.991 | 27.683.646 |
| | Aktiver i alt | 154.768.750 | 158.911.903 | 154.677.749 | 158.837.404 |

| | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK |
| PASSIVER | | | | | |
| Note | | | | | |
| | Andelskapital | 1.346.812 | 1.318.557 | 1.346.812 | 1.318.557 |
| | Overført resultat | 81.304.237 | 85.970.184 | 81.304.237 | 85.970.184 |
| | Egenkapital i alt | 82.651.049 | 87.288.741 | 82.651.049 | 87.288.741 |
| 15 | Gæld til realkreditinstitutter | 28.558.452 | 29.937.839 | 28.558.452 | 29.937.839 |
| 15 | Leasingforpligtelser | 688.646 | 25.500 | 688.646 | 25.500 |
| 15 | Anden gæld | 3.940.849 | 3.861.242 | 3.940.850 | 3.861.242 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 33.187.947 | 33.824.581 | 33.187.948 | 33.824.581 |
| 15 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.894.530 | 1.705.975 | 1.894.530 | 1.705.975 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 30.226.170 | 31.185.232 | 30.204.169 | 31.163.231 |
| | Anden gæld | 6.809.054 | 4.907.374 | 6.740.053 | 4.854.876 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 38.929.754 | 37.798.581 | 38.838.752 | 37.724.082 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 72.117.701 | 71.623.162 | 72.026.700 | 71.548.663 |
| | Passiver i alt | 154.768.750 | 158.911.903 | 154.677.749 | 158.837.404 |
| 12 | Oplysninger om dagsværdi | | | | |
| 17 | Eventualforpligtelser | | | | |
| 16 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| 18 | Nærtstående parter | | | | |
| 19 | Efterbetalinger til/fra andelshaverne | | | | |

| Beløb i DKK | Andelskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|---------------|--|----------------------|----------------------|
| Koncern: | | | | |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 1.318.557 | 0 | 85.970.184 | 87.288.741 |
| Kapitalforhøjelse | 28.255 | 0 | 0 | 28.255 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -4.665.947 | -4.665.947 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 1.346.812 | 0 | 81.304.237 | 82.651.049 |

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23

| | | | | |
|---|-----------|------------|------------|------------|
| Saldo pr. 01.01.23 | 1.318.557 | 0 | 85.970.184 | 87.288.741 |
| Kapitalforhøjelse | 28.255 | 0 | 0 | 28.255 |
| Tilbageførsel af opskrivninger fra tidligere år | 0 | 632.264 | 0 | 632.264 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | 0 | 0 | -632.264 | -632.264 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 0 | -1.350.000 | 1.350.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 717.736 | -5.383.683 | -4.665.947 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 1.346.812 | 0 | 81.304.237 | 82.651.049 |

Koncernens pengestrømsopgørelse

| Note | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK |
| Årets resultat | -4.665.947 | -8.189.878 |
| 20 Reguleringer | 8.518.057 | 3.643.952 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | 1.100.252 | 462.632 |
| Tilgodehavender | -21.764 | -564.069 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | -959.062 | 4.916.771 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | 192.419 | -699.976 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 4.163.955 | -430.568 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 259.750 | 11.163 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -1.861.345 | -740.795 |
| Betalt selskabsskat | 5.191 | -397.628 |
| Pengestrømme fra driften | 2.567.551 | -1.557.828 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -3.533.547 | -6.179.183 |
| Køb af værdipapirer og kapitalandele | -64.000 | -37.800 |
| Modtaget udbytte | 2.372.786 | 2.638.465 |
| Udlån | 0 | -2.200.000 |
| Pengestrømme fra investeringer | -1.224.761 | -5.778.518 |
| Kapitaltilførsel | 28.255 | 83.850 |
| Optagelse af gæld til realkreditinstitutter | 0 | 31.230.000 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | -1.379.387 | -511.333 |
| Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter | 0 | -22.490.079 |
| Afdrag på leasingforpligtelser | -156.774 | -20.961 |
| Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 0 | 307.056 |
| Pengestrømme fra finansiering | -1.507.906 | 8.598.533 |
| Årets samlede pengestrømme | -165.116 | 1.262.187 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 1.900.325 | 638.138 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 1.735.209 | 1.900.325 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 1.735.209 | 1.900.325 |
| I alt | 1.735.209 | 1.900.325 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |

1. Forslag til resultatdisponering

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 717.736 | 1.583.416 |
| Overført resultat | -4.665.947 | -8.189.878 | -5.383.683 | -9.773.294 |
| I alt | -4.665.947 | -8.189.878 | -4.665.947 | -8.189.878 |

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

| | | | | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Lovpligtig revision af årsregnskabet | 129.500 | 141.148 | 116.500 | 132.988 |
| Skatterådgivning | 33.500 | 109.598 | 28.500 | 103.500 |
| Andre ydelser | 133.833 | 153.063 | 122.208 | 138.500 |
| I alt | 296.833 | 403.809 | 267.208 | 374.988 |

3. Personaleomkostninger

| | | | | |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Lønninger | 39.986.155 | 41.529.890 | 39.986.154 | 41.529.890 |
| Pensioner | 3.072.817 | 3.192.807 | 3.072.817 | 3.192.806 |
| Andre omkostninger til social sikring | 222.386 | 249.927 | 222.386 | 249.927 |
| Andre personaleomkostninger | 1.767.259 | 2.395.852 | 1.767.259 | 2.395.850 |
| I alt | 45.048.617 | 47.368.476 | 45.048.616 | 47.368.473 |

| | | | | |
|--|----|-----|----|-----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 94 | 110 | 94 | 110 |
|--|----|-----|----|-----|

Vederlag til ledelsen:

| | | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 2.051.742 | 2.423.959 | 2.051.742 | 2.423.959 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 2023 DKK | 2022 DKK | 2023 DKK | 2022 DKK |

4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | | | |
|---|---|---|--------|--------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 11.640 | -4.781 |
|---|---|---|--------|--------|

5. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

| | | | | |
|---|---------|-----------|---------|-----------|
| Resultatandele fra associerede virksomheder | 706.096 | 1.588.197 | 706.096 | 1.588.197 |
|---|---------|-----------|---------|-----------|

6. Finansielle omkostninger

| | | | | |
|---------------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.700.921 | 671.797 | 1.700.910 | 669.323 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 160.424 | 68.998 | 160.424 | 68.998 |
| I alt | 1.861.345 | 740.795 | 1.861.334 | 738.321 |

7. Skat af årets resultat

| | | | | |
|-------------------------------------|---------|------------|---------|------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 22.528 | -43.912 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -2.854.035 | 0 | -2.854.035 |
| Regulering af skat fra tidligere år | -22.536 | 0 | -22.536 | 0 |
| I alt | -22.536 | -2.831.507 | -66.448 | -2.854.035 |

8. Tilgodehavender

| | | | | |
|--|-----------|-----------|------------|------------|
| Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb | 5.771.000 | 2.200.000 | 10.431.497 | 10.431.497 |
|--|-----------|-----------|------------|------------|

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb, indgår i regnskabsposten "Tilgodehavende hos tilknyttede og associerede virksomheder".

9. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------|------------------------------|---|
| Koncern: | | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 140.242.614 | 273.640 | 38.538.482 |
| Tilgang i året | 1.613.319 | 40.000 | 1.880.228 |
| Afgang i året | 0 | 0 | -4.368.778 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 141.855.933 | 313.640 | 36.049.932 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23 | -69.439.273 | -22.803 | -20.952.622 |
| Afskrivninger i året | -3.441.908 | -31.400 | -4.630.932 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 3.824.621 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | -72.881.181 | -54.203 | -21.758.933 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 68.974.752 | 259.437 | 14.290.999 |
| Modervirksomhed: | | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 130.888.206 | 273.640 | 38.538.483 |
| Tilgang i året | 961.564 | 40.000 | 1.880.228 |
| Afgang i året | 0 | 0 | -4.368.778 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 131.849.770 | 313.640 | 36.049.933 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23 | -69.290.093 | -22.803 | -20.952.623 |
| Afskrivninger i året | -3.297.832 | -31.400 | -4.630.932 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 3.824.621 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | -72.587.925 | -54.203 | -21.758.934 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 59.261.845 | 259.437 | 14.290.999 |
| Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.23 | 0 | 0 | 1.002.395 |

10. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | Kapital- interesser | Andre værdis- papirer og ka- pitalandele |
|-------------------------------------|--|--|------------------------|--|
| Koncern: | | | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 0 | 33.671.167 | 2.352.506 | 2.424.513 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 64.000 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 0 | 33.671.167 | 2.416.506 | 2.424.513 |
| Opskrivninger pr. 01.01.23 | 0 | -2.491.291 | 0 | 0 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 0 | 706.096 | 0 | 0 |
| Udbytte relateret til kapitalandele | 0 | -1.350.000 | 0 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31.12.23 | 0 | -3.135.195 | 0 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.23 | 0 | 0 | -784.169 | 4.685.933 |
| Dagsværdireguleringer i året | 0 | 0 | -21.333 | -31.716 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.23 | 0 | 0 | -805.502 | 4.654.217 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 0 | 30.535.972 | 1.611.004 | 7.078.730 |
| Modervirksomhed: | | | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 1.000.000 | 33.671.167 | 2.352.506 | 2.424.513 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 64.000 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 1.000.000 | 33.671.167 | 2.416.506 | 2.424.513 |
| Opskrivninger pr. 01.01.23 | 18.098 | -2.491.291 | 0 | 0 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 11.640 | 706.096 | 0 | 0 |
| Udbytte relateret til kapitalandele | 0 | -1.350.000 | 0 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31.12.23 | 29.738 | -3.135.195 | 0 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.23 | 0 | 0 | -784.169 | 4.685.933 |
| Dagsværdireguleringer i året | 0 | 0 | -21.333 | -31.716 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.23 | 0 | 0 | -805.502 | 4.654.217 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 1.029.738 | 30.535.972 | 1.611.004 | 7.078.730 |

10. Værdipapirer og kapitalandele - fortsat -

| Navn og hjemsted: | Ejerandel |
|-------------------------------------|-----------|
| Dattervirksomheder: | |
| BMO Ejendomsselskab A/S, Middelfart | 100% |
| Associerede virksomheder: | |
| Kulturøen A/S, Middelfart | 50% |
| Brugsen Detail A/S, Middelfart | 50% |

11. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | Tilgodehavender hos associerede virksomheder |
|------------------------------------|--|--|
| Koncern: | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 0 | 2.206.500 |
| Tilgang i året | 0 | 4.914.500 |
| Afgang i året | 0 | -1.350.000 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 0 | 5.771.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 0 | 5.771.000 |
| Modervirksomhed: | | |
| Kostpris pr. 01.01.23 | 8.231.497 | 2.206.500 |
| Tilgang i året | 522.536 | 4.914.500 |
| Afgang i året | 0 | -1.350.000 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 8.754.033 | 5.771.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 8.754.033 | 5.771.000 |

12. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK Kapitalinteresser

Koncern:

Dagsværdi pr. 31.12.23 1.611.004

Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen -21.333

Modervirksomhed:

Dagsværdi pr. 31.12.23 1.611.004

Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen -21.333

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK |

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 38.457 92.341 38.457 92.341

14. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.01.23 260.274 260.274 260.274 260.274

Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.23 260.274 260.274 260.274 260.274

Udskudt skat fordeler sig således:

| | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Materielle anlægsaktiver | -2.018.869 | -1.990.571 | -2.018.869 | -1.990.571 |
| Tilgodehavender | 0 | 26.837 | 0 | 26.837 |
| Værdipapirer og kapitalandele | -846.717 | -858.388 | -846.717 | -858.388 |
| Skattemæssige underskud | 3.125.860 | 3.082.396 | 3.125.860 | 3.082.396 |
| I alt | 260.274 | 260.274 | 260.274 | 260.274 |

15. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.23 | Gæld i alt 31.12.22 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Koncern: | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.604.475 | 22.126.024 | 30.162.927 | 31.542.314 |
| Leasingforpligtelser | 209.580 | 0 | 898.226 | 127.000 |
| Anden gæld | 80.475 | 3.779.183 | 4.021.324 | 3.861.242 |
| I alt | 1.894.530 | 25.905.207 | 35.082.477 | 35.530.556 |
| Modervirksomhed: | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.604.475 | 22.126.024 | 30.162.927 | 31.542.314 |
| Leasingforpligtelser | 209.580 | 0 | 898.226 | 127.000 |
| Anden gæld | 80.475 | 3.779.183 | 4.021.325 | 3.861.242 |
| I alt | 1.894.530 | 25.905.207 | 35.082.478 | 35.530.556 |

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 30.485 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.385.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 10.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 18.385.

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 30.485 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.385.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 10.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 18.385.

17. Eventualforpligtelser

Koncern:

Andre eventualforpligtelser

Foreningen er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Foreningen er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Foreningen har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvær.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter i t.DKK 3.806.

Koncernen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 1.389

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Henrik Debel Hansen | Direktion |
| Henrik Karlskov Pedersen | Bestyrelsesmedlem |
| Jørgen Mosbæk Hansen | Bestyrelsesmedlem |
| Torben Ronæs Foged | Bestyrelsesmedlem |
| Søren Brinckmand Jensen | Bestyrelsesmedlem |
| Anne Juul Larsen | Bestyrelsesmedlem |

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på nor-

male markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 3. Personaleomkostninger.

19. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Foreningen har ikke modtaget efterbetaling fra eller foretaget tilbagebetalinger til andelshaverne i året.

| | Koncern | |
|--|---------|------|
| | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK |

20. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

| | | |
|---|------------|------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 8.521.399 | 8.599.398 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -706.096 | -1.588.197 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 72.942 | -188.444 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -1.022.788 | -1.076.930 |
| Finansielle indtægter | -186.209 | -11.163 |
| Finansielle omkostninger | 1.861.345 | 740.795 |
| Skat af årets resultat | -22.536 | -2.831.507 |
| I alt | 8.518.057 | 3.643.952 |

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalinteresser, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig indflydelse, men ikke kontrol, betragtes som associerede virksomheder. Virksomheder, som koncernen besidder med det formål at fremme egne aktiviteter gennem en varig tilknytning, og hvori koncernen ikke udøver betydelig indflydelse eller kontrol, betragtes som kapitalinteresser.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

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

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

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 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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Bygninger | 10-40 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 10 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

For kapitalandele i associerede virksomheder og i modervirksomheden tillige kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

21. 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, rentedelen af finansielle leasingydelse 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.

Foreningen er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, indretning af lejede lokaler 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

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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".

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser*Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalandele i associerede virksomheder

I balancen indregnes og måles kapitalandele i associerede virksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Kapitalinteresser

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

I balancen måles kapitalinteresser efterfølgende til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes i resultatopgørelsen. Dagsværdien er fastsat med udgangspunkt i en DCF-model (discounted cash flow) baseret på 5-årige budgetter og en terminalværdi. Kapitalinteresser, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Ved erhvervelse af kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalinteressers identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsetidspunktet.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Indre værdis metode*

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandele. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Investeringsejendomme måles efter første indregning til dagsværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på armslængde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Dagsværdien for investeringsejendomme er fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

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.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 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.

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 tilgode-

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

havende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Egenkapital

Den enkelte andelshaver opbygger i henhold til andelsselskabets vedtægter en saldo på en andelshaverkonto, der indestår som egenkapital i selskabet. Herudover opbygges - ved generalforsamlingens disponering af årets resultat - navnenoterede andelshaverkonti som egenkapital. Tilbagebetalinger fra andelshaverkonti indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på andelsselskabets generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 mellem

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

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

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

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.