

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Toftekær 4, 5471 Søndersø
CVR-nr. 41 31 23 19

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.04.23

Ernst Hjernø
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 31

Virksomheden

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.
Toftekær 4
5471 Søndersø
Telefon: 64 89 10 17
Telefax: 64 89 19 11
Hjemsted: Nordfyn
CVR-nr.: 41 31 23 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Michael Haaning Bjerg

Bestyrelse

Dorte Malig Rasmussen
Anders Vestermark Hansen
Per Gertsen Johnsen
Rudy Helbo
Bente Elisabeth Schönemann
Helle Brunse

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den, 26. april kl. 19.00 på Tingstedet, Søndersø.

Dagsorden

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

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 14. marts 2023

Direktionen

Michael Haaning Bjerg

Bestyrelsen

Dorte Malig Rasmussen
Formand

Anders Vestermark
Hansen

Per Gertsen Johnsen

Rudy Helbo

Bente Elisabeth
Schønemann

Helle Brunse

Til ejeren i Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søndersø Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Odense, den 14. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	20.532	27.487	25.804	24.068	21.785
Resultat før af- og nedskrivninger	-2.005	6.033	5.370	4.757	3.239
Finansielle poster i alt	456	300	166	240	51
Årets resultat	-4.037	2.638	2.272	1.784	582
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	57.763	58.697	48.473	34.832	38.199
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.387	12.167	5.595	368	2.121
Egenkapital	21.013	25.007	22.345	20.042	18.213
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	9.363	8.051	-4.758	-331	2.828
Investeringer	-12.714	-11.849	-5.274	-506	-2.254
Finansiering	3.867	3.098	9.679	46	42
Årets pengestrømme	516	-700	-353	-791	616

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-18%	11%	11%	9%	3%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	36%	43%	46%	58%	48%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	59	58	58	48	44
<i>Definitioner af nøgletal</i>					
Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter

I 2022 er Dagli'Brugsen i Vissenbjerg lukket.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen opnåede for perioden 01.01.22 - 31.12.22 et resultat på -4.037.397 DKK mod 2.637.683 DKK for perioden 01.01.21 - 31.12.21, og mod et forventet budget på 263.000.DKK. Balancen udviser en egenkapital på 21.013.162 DKK. Foreningen budgetterer med et resultat før skat på -2.238.000.DKK for 2023.

Bestyrelsen udtrykker stor utilfredshed med årets resultat, som efter mange års overskud for foreningen nu viser et stort underskud. Underskuddet har allerede inden det endelige årsresultat givet konkret anledning til, at bestyrelsen har valgt at lukke Dagli'Brugsen i Vissenbjerg, da den i høj grad har været medvirkende til resultatet. Lukningen af Dagli'Brugsen Vissenbjerg er også indregnet i årsresultatet.

Årets resultat skal ses i lyset af, at detailhandel med dagligvarer i 2022 i særlig grad har været præget af eftervirkningerne fra Corona og situationen i Europa, med krigen i Ukraine, og en inflation der har medført øgede priser på energi og produktion af varer. Dette har sat sit præg på kundernes indkøbsmønster og flere danskere har generelt haft færre penge til indkøb af dagligvarer. Kunderne har i stigende grad søgt mod discountbutikkerne, og det har været svært at drive dagligvareforretning.

I 2022 blev den store renovering og modernisering af SuperBrugsen Søndersø færdig, og foreningen kunne i april åbne dørene for en moderniseret butik til kunderne og en arbejdsplads med et forsvarligt arbejdsmiljø til medarbejderne. Afskrivningerne til renoveringen er allerede en del af regnskabet for 2022.

Foreningens omkostninger til energi har i 2022 været markant højere end tidligere, til trods for at butikkerne, og i særdeleshed butikken i Søndersø er nyrenoveret. Der er desuden lavet en stor indsats i de enkelte butikker for at lave yderligere konkrete besparelser på energiforbruget, men specielt produktionsområderne er bekostelige at drive. Omkostningerne til energiforbrug ville dog have været i en helt anden skala, hvis butikkerne ikke var renoverede.

I 2022 har der været store udfordringer med levering af varer. Der har derfor i perioder været tomme hylder, som selvfølgelig har været utilfredsstillende for såvel kunder som personale. Coops store IT-investering som bærer navnet 'Coop One' er nu implementeret, der er dog

stadig et stykke vej fra implementeringen til systemet er godt i drift. Indførelse af Coop One giver aktuelt udfordringer med et markant mindre avancenniveau, end der er set tidligere, og der arbejdes på at finde årsagen til det. Foreningen er fortsat pålagt stigende koncernomkostninger primært til fornyelse af IT. Der forventes først lavere koncernomkostninger fra 2024.

Personalet og ledelse i alle 4 butikker har igen i 2022 ydet et stort og meget tilfredsstillende arbejde, også set i forhold til implementering af Coop One. Desuden har personalet i SuperBrugsen Søndersø i første kvartal 2022 måtte arbejde under svære betingelser, da butikken og specielt produktionsområderne har været under en massiv reovering.

Bestyrelsen har tillid til, at ledelsen fortsat er i stand til at lede de 3 butikker og udtrykker i øvrigt stor tillid til koncernledelsen ved direktør Michael Bjerg.

Der investeres løbende i foreningens forskellige anlæg med henblik på at opretholde bære- og konkurrencedygtige butikker til gavn og glæde for foreningens medlemmer og øvrige kunder. Det er foreningens mål også fremadrettet at være konkurrencedygtig og markedsførende i de 3 lokalområder. Ved fortsat investering i anlæggene og gennem samarbejde og synergi mellem butikkerne samt dygtigt købmandskab, tror vi på, at butikkerne differentierer sig fra konkurrenterne og er den foretrukne madbutik, hvor Kvalitet, Ansvarlighed og Nytænkning gennem oplevelser forenes. Bestyrelsen forventer, at der også i fremtiden vil være velfungerende brugser i Bårdesø, Morud og Søndersø.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	20.531.624	27.487.145
2	Personaleomkostninger	-22.536.488	-21.454.449
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.004.864	6.032.696
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.931.291	-3.191.371
	Resultat af primær drift	-5.936.155	2.841.325
	Indtægter af kapitalinteresser	-10.067	-9.800
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	824.965	623.162
4	Andre finansielle indtægter	28.230	60.270
5	Andre finansielle omkostninger	-387.497	-373.644
	Resultat før skat	-5.480.524	3.141.313
6	Skat af årets resultat	1.443.127	-503.630
	Årets resultat	-4.037.397	2.637.683

1 Forslag til resultatdisponering

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	30.821.111	26.002.339
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.134.442	7.627.073
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	304.641
7 Materielle anlægsaktiver i alt	42.955.553	33.934.053
8 Kapitalinteresser	654.269	634.136
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.214.005	2.079.992
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.868.274	2.714.128
Anlægsaktiver i alt	45.823.827	36.648.181
Fremstillede varer og handelsvarer	7.794.289	7.450.626
Varebeholdninger i alt	7.794.289	7.450.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.606.015	1.195.050
Tilgodehavende selskabsskat	264.557	347.715
Andre tilgodehavender	1.376.805	12.674.120
Tilgodehavender i alt	3.247.377	14.216.885
Likvide beholdninger	897.827	381.200
Omsætningsaktiver i alt	11.939.493	22.048.711
Aktiver i alt	57.763.320	58.696.892

	31.12.22	31.12.21
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Andelskapital	633.023	589.546
Overført resultat	20.380.139	24.417.536
Egenkapital i alt	21.013.162	25.007.082
10 Hensættelser til udskudt skat	83.689	1.526.816
Hensatte forpligtelser i alt	83.689	1.526.816
11 Gæld til realkreditinstitutter	16.807.298	17.749.444
11 Anden gæld	5.735.681	1.961.884
Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.542.979	19.711.328
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.926.000	926.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.905.331	6.933.369
Anden gæld	2.292.159	4.592.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.123.490	12.451.666
Gældsforpligtelser i alt	36.666.469	32.162.994
Passiver i alt	57.763.320	58.696.892

- 9 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Eventualforpligtelser
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	589.546	24.417.536	25.007.082
Kapitalforhøjelse	43.477	0	43.477
Forslag til resultatdisponering	0	-4.037.397	-4.037.397
Saldo pr. 31.12.22	633.023	20.380.139	21.013.162

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	-4.037.397	2.637.683
16 Reguleringer	791.705	3.414.295
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-343.663	-307.476
Tilgodehavender	10.886.350	-1.281.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.971.962	4.246.203
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-281.867	2.795
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	9.987.090	8.711.664
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	28.230	60.270
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-387.497	-373.644
Betalt selskabsskat	-264.557	-347.715
Pengestrømme fra driften	9.363.266	8.050.575
Køb af materielle anlægsaktiver	-13.386.892	-12.167.357
Salg af materielle anlægsaktiver	304.641	51.680
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-30.200	-29.400
Modtaget udbytte	398.335	296.454
Pengestrømme fra investeringer	-12.714.116	-11.848.623
Kapitaltilførsel	43.477	23.906
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	5.000.000	4.000.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.176.000	-925.863
Pengestrømme fra finansiering	3.867.477	3.098.043
Årets samlede pengestrømme	516.627	-700.005
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	381.200	1.081.205
Likvide beholdninger ved årets slutning	897.827	381.200
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	897.827	381.200
I alt	897.827	381.200

	2022 DKK	2021 DKK
1. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.037.397	2.637.683
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	19.332.220	18.435.185
Pensioner	1.791.607	1.715.150
Andre omkostninger til social sikring	131.240	134.368
Andre personaleomkostninger	1.281.421	1.169.746
I alt	22.536.488	21.454.449
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	59	58
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.449.289	1.613.342

	2022	2021
	DKK	DKK

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.842.236	3.191.371
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	89.055	0
I alt	3.931.291	3.191.371

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	28.230	60.270
-------------------------	--------	--------

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	351.334	335.878
Øvrige finansielle omkostninger	36.163	37.766
I alt	387.497	373.644

	2022 DKK	2021 DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	340.010
Årets regulering af udskudt skat	-1.443.127	163.620
I alt	-1.443.127	503.630

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	50.836.781	14.808.398
Tilgang i året	6.585.889	6.801.003
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.22	57.422.670	21.609.401
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-24.834.442	-7.181.325
Afskrivninger i året	-1.767.117	-2.293.634
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-26.601.559	-9.474.959
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	30.821.111	12.134.442

8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- Kapitalinteres- pirer og kapital- ser andele	
	Kostpris pr. 01.01.22	951.204
Tilgang i året	30.200	0
Kostpris pr. 31.12.22	981.404	495.130
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22	-317.068	1.584.862
Dagsværdireguleringer i året	-10.067	134.013
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22	-327.135	1.718.875
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	654.269	2.214.005

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fast til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugsforeningernes Låneforening er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK a.m.b.a. Dagsværdien for andelskapital i OK a.m.b.a. er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andele kan ikke afsættes til anden side.

9. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Unoterede Kapital- værdipapirer og interesser kapitalandele		I alt
	Dagsværdi pr. 31.12.22	654.269	
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-10.067	0	-10.067

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
10. Udskudt skat		
Udskudt skat pr. 01.01.22	83.689	1.526.816
Udskudt skat pr. 31.12.22	83.689	1.526.816

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	926.000	13.103.000	17.733.298	18.675.444
Anden gæld	1.000.000	1.735.681	6.735.681	1.961.884
I alt	1.926.000	14.838.681	24.468.979	20.637.328

12. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 12 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 106.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvar.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.733 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 30.821.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 30.821. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos COOP i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.DKK 1.491.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Michael Haaning Bjerg	Direktion
Dorte Malig Rasmussen	Bestyrelsesformand
Anders Vestermark Hansen	Bestyrelsesmedlem
Per Gertsen Johnsen	Bestyrelsesmedlem
Rudy Helbo	Bestyrelsesmedlem
Bente Elisabeth Schønemann	Bestyrelsesmedlem

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

15. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Andelsselskabet har ikke modtaget efterbetaling fra andelshaverne eller betalt tilbage til andelshavere i året.

16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-51.680
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.931.291	3.191.371
Indtægter af kapitalinteresser	10.067	9.800
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-796.670	-594.867
Finansielle indtægter	-28.230	-60.270
Finansielle omkostninger	387.497	373.644
Skat af årets resultat	-1.443.127	503.630
Øvrige reguleringer	-1.269.123	42.667
I alt	791.705	3.414.295

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

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

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

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	20-50	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 kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

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

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

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

Kapitalinteresser

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fast til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelser om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

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

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis virksomhedens 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 regn-
skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-
pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-
sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-
ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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 tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i Brugsernes Låneforening er fastsat til brugsernes aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

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).

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

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

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

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

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