

Søndersø Brugsforening A.M.B.A.

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.04.21

Gert Rasmussen
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

Uddeler

Uddeler Michael Haaning Bjerg

Bestyrelse

Dorte Malig Rasmussen
Anders Vestermark Hansen
Ernst Hjernø
Rudy Helbo
Bente Elisabeth Schönemann
Helle Brunse

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den, 22. april kl. 18 i kantinen, i SuperBrugsen 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 01.01.20 - 31.12.20 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. 31.12.20 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 6. marts 2021

Uddeleren

Michael Haaning Bjerg
Uddeler

Bestyrelsen

Dorte Malig Rasmussen
Formand

Anders Vestermark
Hansen

Ernst Hjernø

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 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 6. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	25.804	24.068	21.785	19.985	17.397
Resultat før af- og nedskrivninger	5.370	4.757	3.239	3.059	2.243
Resultat af primær drift	2.813	2.132	527	263	-24
Finansielle poster i alt	166	240	51	52	220
Årets resultat	2.272	1.784	582	258	28
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	47.208	34.832	38.199	39.936	36.755
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.595	368	2.121	4.376	1.287
Egenkapital	22.345	20.042	18.213	17.589	17.073
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-4.050	-331	2.828	-4.375	2.742
Investeringer	-5.229	-506	-2.254	-4.495	-802
Finansiering	8.926	46	42	257	-2.084
Årets pengestrømme	-353	-791	616	-8.613	-144

Nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	11%	9%	3%	1%	0%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	47%	58%	48%	44%	46%

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter

Der er i år 2020 ingen væsentlige ændringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen opnåede for tiden 01.01.20 - 31.12.20 et driftsresultat på 2.271 t.DKK mod 1.783 t.DKK for tiden 01.01.19 – 31.12.19, og mod et forventet budget på 613 t.DKK. Balancen udviser en egenkapital på 22.345 t.DKK. Foreningen budgetterer med et driftsresultat før skat på t.DKK 1.080 for 2021.

Bestyrelsen udtrykker stor tilfredshed med årets resultat, som endnu engang er rekord for foreningen. Overskuddet har en størrelse, der giver en solid tro på foreningens eksistens, samt gør det muligt at videreudvikle foreningens butiksanlæg og fortsat støtte op om lokale foreninger og aktiviteter.

Foreningens 4 butikker, 3 tankanlæg og vaskehal har alle bidraget positivt til årets resultat. Det er godt at se, at Dagli'Brugsen i Vissenbjerg er under god og stabil ledelse, og derfor er kommet i gang med at bidrage positivt. Personalet i alle 4 butikker har i 2020 været under stort pres og er kontinuerligt blevet udfordret af de skiftende restriktioner, der har været ved COVID-19. Men personalet og ledelsen har været yderst ansvarsbevidste og ihærdige, og har fundet løsninger, så kunderne trygt har kunnet handle i butikkerne. Dette er bestyrelsen meget tilfreds med.

Detailhandel med dagligvarer har generelt haft et godt år, grundet COVID-19. Flere har spist alle deres måltider hjemme, da restaurationsbranchen har været lukket i store dele af året og grænsehandlen har også været helt eller delvist lukket. Foreningen har haft en stor omsætningsstigning, men der har været et pres på bager- og delikatesseafdelingerne, da større arrangementer og møder ikke har kunnet afholdes. Foreningen har hjulpet flere lokale samarbejdspartnere med at komme bedst muligt igennem krisen ved at betale deres markedsføring eller aftage deres varer i butikkerne. For at servicere flere kunder er der også brugt en del ressourcer på internethandel, der ikke er så lukrativt for butikken, da den kræver mange personaleressourcer.

Foreningen er fortsat pålagt stigende koncernomkostninger primært til fornyelse af IT. Bestyrelsen har tillid til, at ledelsen fortsat er i stand til at lede de 4 butikker og udtrykker i øvrigt stor tillid til koncernledelsen ved foreningsuddeler Michael Bjerg. Der investeres løbende i de 4 butikker med henblik på at fastholde bære- og konkurrencedygtige butikker til gavn og glæde for foreningens medlemmer og øvrige kunder.

I foråret 2021 påbegyndes en meget stor udbygning og renovering af Super Brugsen Søndersø. Det er foreningens mål også fremadrettet at være konkurrencedygtig og markedsførende i de 4 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 Vissenbjerg, Bårdesø, Morud og Søndersø.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	25.804.034	24.068.183
2	Personaleomkostninger	-20.433.578	-19.311.417
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.370.456	4.756.766
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.557.566	-2.624.511
	Resultat før finansielle poster	2.812.890	2.132.255
3	Andre finansielle indtægter	676.108	459.175
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-48.157	-15.600
4	Andre finansielle omkostninger	-462.096	-203.293
	Resultat før skat	2.978.745	2.372.537
5	Skat af årets resultat	-706.862	-588.991
	Årets resultat	2.271.883	1.783.546

1 Resultatdisponering

	31.12.20	31.12.19
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	20.423.237	19.122.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.358.159	2.773.447
Materielle anlægsaktiver under udførelse	176.671	24.812
6 Materielle anlægsaktiver i alt	24.958.067	21.920.860
7 Kapitalinteresser	614.536	593.203
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.079.992	2.142.482
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.694.528	2.735.685
Anlægsaktiver i alt	27.652.595	24.656.545
Fremstillede varer og handelsvarer	7.151.432	7.237.074
Varebeholdninger i alt	7.151.432	7.237.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.215.523	1.276.294
Tilgodehavende selskabsskat	0	90.685
Andre tilgodehavender	10.041.993	118.367
Periodeafgrænsningsposter	65.091	18.705
Tilgodehavender i alt	11.322.607	1.504.051
Likvide beholdninger	1.081.205	1.434.604
Omsætningsaktiver i alt	19.555.244	10.175.729
Aktiver i alt	47.207.839	34.832.274

	31.12.20	31.12.19
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Andelskapital	565.640	534.333
Overført resultat	21.779.853	19.507.970
Egenkapital i alt	22.345.493	20.042.303
8 Hensættelser til udskudt skat	1.363.196	1.353.008
Hensatte forpligtelser i alt	1.363.196	1.353.008
9 Gæld til realkreditinstitutter	14.850.307	6.505.772
9 Anden gæld	1.941.250	688.691
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.791.557	7.194.463
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	751.000	700.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.422.439	2.112.238
Selskabsskat	441.729	0
Anden gæld	4.092.425	3.430.262
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.707.593	6.242.500
Gældsforpligtelser i alt	23.499.150	13.436.963
Passiver i alt	47.207.839	34.832.274

- 10 Eventualforpligtelser
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter
- 13 Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	488.434	17.724.424	18.212.858
Kapitalforhøjelse	45.899	0	45.899
Forslag til resultatdisponering	0	1.783.546	1.783.546
Saldo pr. 31.12.19	534.333	19.507.970	20.042.303
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	534.333	19.507.970	20.042.303
Kapitalforhøjelse	31.307	0	31.307
Forslag til resultatdisponering	0	2.271.883	2.271.883
Saldo pr. 31.12.20	565.640	21.779.853	22.345.493

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	2.271.883	1.783.546
14 Reguleringer	2.083.357	1.981.003
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	85.642	310.512
Tilgodehavender	-9.909.241	-55.959
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.672.935	-3.718.957
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.795.424	300.145
Betalt selskabsskat	-254.945	-631.511
Pengestrømme fra driften	-4.050.369	-331.366
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.291.055	-368.499
Salg af finansielle anlægsaktiver	62.490	-137.767
Pengestrømme fra investeringer	-5.228.565	-506.266
Kapitaltilførsel	31.307	45.899
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	16.100.000	0
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-7.205.772	0
Pengestrømme fra finansiering	8.925.535	45.899
Årets samlede pengestrømme	-353.399	-791.733
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.434.604	2.226.337
Likvide beholdninger ved årets slutning	1.081.205	1.434.604
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.081.205	1.434.604
I alt	1.081.205	1.434.604

	2020 DKK	2019 DKK
1. Resultatdisponering		
Overført resultat	2.271.883	1.783.546
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	17.623.226	16.689.160
Pensioner	705.144	632.091
Andre omkostninger til social sikring	131.783	122.884
Andre personaleomkostninger	1.973.425	1.867.282
I alt	20.433.578	19.311.417
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	58	54
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.530.940	1.376.149
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	386.237	353.508
Øvrige finansielle indtægter	289.871	105.667
I alt	676.108	459.175
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	447.563	203.293
Øvrige finansielle omkostninger	14.533	0
I alt	462.096	203.293

	2020 DKK	2019 DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	696.674	540.826
Årets regulering af udskudt skat	10.188	48.165
I alt	706.862	588.991

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.20	40.405.252	14.502.952	24.812
Tilgang i året	2.796.515	2.646.399	151.859
Kostpris pr. 31.12.20	43.201.767	17.149.351	176.671
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-21.307.462	-11.729.505	0
Afskrivninger i året	-1.471.068	-1.061.687	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-22.778.530	-12.791.192	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	20.423.237	4.358.159	176.671

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteres-	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.20	889.804	557.620
Tilgang i året	32.000	0
Afgang i året	0	-62.490
Kostpris pr. 31.12.20	921.804	495.130
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-296.601	0
Nedskrivninger i året	-10.667	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-307.268	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.20	0	1.584.862
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.20	0	1.584.862
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	614.536	2.079.992

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.

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
8. Udskudt skat		
Udskudt skat pr. 01.01.20	1.363.196	1.353.008
Udskudt skat pr. 31.12.20	1.363.196	1.353.008

9. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til realkreditinstitutter	751.000	11.840.000	15.601.307	7.205.772
Anden gæld	0	0	1.941.250	688.691
I alt	751.000	11.840.000	17.542.557	7.894.463

10. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 26 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 11, i alt t.DKK 286.

Andre eventualforpligtelser

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

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

Der er fortsat en igangværende skattesag mod COOP vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu ikke afsluttet og omfanget af den økonomiske konsekvens for foreningen er endnu uafklaret. Der er i årsregnskabet for 2017 omkostningsført beløb t.DKK 135 til dækning af foreningens andel af SKAT's krav. I det omfang udfaldet af sagen vil medføre et væsentligt større krav, vil sagen blive anket, hvilket er uvist på nuværende tidspunkt. Det er dog ledelsens opfattelse, at foreningen har handlet i overensstemmelse med gældende regler på området.

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 922.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 509.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 15.601 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 20.423.

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 20.423. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Michael Haaning Bjerg	leder
Dorte Malig Rasmussen	Bestyrelsesformand
Anders Vestermark Hansen	Bestyrelsesmedlem
Ernst Hjernø	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.

13. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

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

	2020	2019
	DKK	DKK
14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-1.015.216	-992.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.557.566	2.624.511
Finansielle indtægter	-676.108	-459.175
Nedskrivning af finansielle aktiver	48.157	15.600
Finansielle omkostninger	462.096	203.293
Skat af årets resultat	706.862	588.991
I alt	2.083.357	1.981.003

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Overgang til anvendelse af reglerne for en højere regnskabsklasse

Virksomheden er skiftet fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C-mellem. Som følge heraf aflægges årsrapporten efter bestemmelserne for regnskabsklasse C-mellem i stedet for som hidtil efter regnskabsklasse B. Overgangen til en højere regnskabsklasse har ikke medført ændringer i indregning og måling.

Måling af kapitalinteresser til kostpris/indre værdi

Som følge af ændringer i Årsregnskabsloven i 2020 er der for kapitalinteresse i COOP A.m.b.a. foretaget skift af kategori fra andre værdipapirer og kapitalandele til kapitalinteresser.

Kapitalinteresser er pr. 31.12.20 ikke påvirket værdimæssigt af ændringen, da målegrundlaget til dagsværdi er uændret. Den ændrede regnskabspraksis har derved ingen påvirkning på resultatet, egenkapitalen eller balancesummen for 2020. Der er således alene tale om skift af kategori under finansielle anlægsaktiver og dertil hørende tilpasning til opdaterede skema krav.

Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

Nettoomsætning

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

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

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

Andre driftsindtægter

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10-40	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".

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

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

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

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".

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Kapitalinteresser måles efterfølgende i balancen 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 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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).

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 køb og salg af egne kapitalandele samt finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.