

Ullerød Brugsforening

Frederiksværksgade 119, 3400 Hillerød
CVR-nr. 45 82 57 28

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.04.22

John Ibsø
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 31

Foreningen

Ullerød Brugsforening
Frederiksværksgade 119
3400 Hillerød
Danmark
Telefon: 48 20 19 22
Hjemsted: Ullerød
CVR-nr.: 45 82 57 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
116. regnskabsår

Uddeler

uddeler Thomas Schaldemose

Bestyrelse

Lars Christensen, formand
Lise Aarosin, næstformand
Mathias Toxværd
Lykke Bagger
Britta Marchewka
Lars Juel Andersen
Mads Lorenzen
Nicolai Christensen, medarbejdervalgt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes torsdag d. 28. april 2022 kl. 18.00 på Grundtvigs Højskole.

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 til bestyrelsen
På valg er: Mathias Toxværd
Britta Marchewka
Lars Juel Andersen
Mads Lorenzen
Valg af suppleant:
Bestyrelsen foreslår Hanne Lindeneg
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. april 2022

Uddeleren

Thomas Schaldemose
uddeler

Bestyrelsen

Lars Christensen
Formand

Lise Aarosin

Mathias Toxværd

Lykke Bagger

Britta Marchewka

Lars Juel Andersen

Mads Lorenzen

Nicolai Christensen

Til medlemmerne i Ullerød Brugsforening**Konklusion**

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

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Søborg, den 4. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35451

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	29.322	30.732	27.855	26.619	27.079
Resultat af primær drift	7.921	9.074	6.580	5.309	3.979
Finansielle poster i alt	481	458	7	-7	-634
Skatter i alt	-1.809	-2.058	-1.434	-1.127	-654
Årets resultat	6.593	7.474	5.153	4.175	2.513
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	105.576	105.122	96.403	91.864	92.420
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.041	4.386	490	1.152	629
Egenkapital	69.504	62.868	55.349	50.150	45.922
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	4.578	9.546	7.135	7.472	4.526
Investeringer	-975	-4.304	-430	-1.107	-686
Finansiering	-2.914	-1.117	-1.064	-6.039	-2.281
Årets pengestrømme	689	4.125	5.641	326	1.559

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	10%	13%	10%	9%	6%

Soliditet

Soliditetsgrad	66%	60%	57%	55%	50%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 6.592.970 mod DKK 7.474.394 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 69.503.936.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatforventningen for 2021 var lavere end realiseret. Vores målsætning blev mere end opfyldt primært som følge af vækst i omsætningen grundet fortsat Covid-19 effekt, hvor mange mennesker har ønsket at handle mere lokalt. Det skal med i billedet, at vi igennem længere tid var generet af ændret vejførsel, som påvirkede vores omsætning negativt. Herudover har vi fortsat vores generelle indtjenings- og omkostningsfokus.

Bestyrelse, ledelse og personale har fortsat stort fokus på, at vores kunder får en god indkøbsoplevelse i Ullerød Brugsforening. Det er vores opfattelse, at vores kundevenlige og moderne indrettede butik medvirker hertil.

Ullerød Brugsforenings ledelse foretager kontinuerligt justeringer af vores strategi for derigennem fortsat at kunne udvikle vores brugsforening til gavn for vores medlemmer og for at imødegå den øgede konkurrence.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 450 - 1.000 for det kommende år. Foreningens store ombygning af butikken færdiggøres ultimo 2022, hvilket vi forventer vil påvirke årets resultat med ekstra omkostninger, men forventer også på længere sigt, at vores resultatudvikling yderligere forbedres..

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	29.321.693	30.731.846
1	Personaleomkostninger	-19.829.781	-20.119.142
	Resultat før af- og nedskrivninger	9.491.912	10.612.704
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.570.754	-1.538.206
	Resultat af primær drift	7.921.158	9.074.498
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	178.690	181.635
	Indtægter af kapitalinteresser	-18.600	-15.333
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	265.122	276.840
	Andre finansielle indtægter	378.890	357.327
	Andre finansielle omkostninger	-322.850	-342.795
	Resultat før skat	8.402.410	9.532.172
	Skat af årets resultat	-1.809.440	-2.057.778
	Årets resultat	6.592.970	7.474.394
4	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	47.865.197	49.046.680
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.025.499	1.303.853
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.181.664	1.251.097
	5 Materielle anlægsaktiver i alt	51.072.360	51.601.630
	6 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.348.377	2.169.687
	6 Kapitalinteresser	695.359	658.159
	6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.627.992	1.627.992
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.671.728	4.455.838
	Anlægsaktiver i alt	55.744.088	56.057.468
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.736.903	5.829.587
	Varebeholdninger i alt	5.736.903	5.829.587
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.903	73.956
	Tilgodehavende selskabsskat	253.791	121.864
	Andre tilgodehavender	43.307.026	42.669.672
	Tilgodehavender i alt	43.663.720	42.865.492
	Likvide beholdninger	430.990	369.739
	Omsætningsaktiver i alt	49.831.613	49.064.818
	Aktiver i alt	105.575.701	105.122.286

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	806.675	764.149
	Overført resultat	68.697.261	62.104.291
	Egenkapital i alt	69.503.936	62.868.440
7	Hensættelser til udskudt skat	2.084.818	1.959.170
	Hensatte forpligtelser i alt	2.084.818	1.959.170
8	Gæld til realkreditinstitutter	20.277.653	21.422.908
8	Anden gæld	0	1.744.917
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.277.653	23.167.825
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.145.254	1.191.172
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.838.249	11.186.708
	Anden gæld	2.580.179	4.565.326
9	Periodeafgrænsningsposter	145.612	183.645
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.709.294	17.126.851
	Gældsforpligtelser i alt	33.986.947	40.294.676
	Passiver i alt	105.575.701	105.122.286

10 Oplysninger om dagsværdi

11 Eventualforpligtelser

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	764.149	62.104.291	62.868.440
Kapitalforhøjelse	42.526	0	42.526
Forslag til resultatdisponering	0	6.592.970	6.592.970
Saldo pr. 31.12.21	806.675	68.697.261	69.503.936

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	6.592.970	7.474.394
14 Reguleringer	2.919.232	3.138.310
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	92.684	-255.172
Tilgodehavender	-19.015	42.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.348.459	-1.125.693
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.063.627	1.996.008
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	6.173.785	11.270.542
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	521.592	505.892
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-302.104	-308.592
Betalt selskabsskat	-1.815.560	-1.922.019
Pengestrømme fra driften	4.577.713	9.545.823
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.041.484	-4.386.438
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-55.800	-46.000
Salg af værdipapirer og kapitalandele	122.416	128.275
Pengestrømme fra investeringer	-974.868	-4.304.163
Kapitaltilførsel	42.526	44.763
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.161.005	-1.162.206
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.795.830	0
Pengestrømme fra finansiering	-2.914.309	-1.117.443
Årets samlede pengestrømme	688.536	4.124.217
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	41.616.306	37.492.089
Likvide beholdninger ved årets slutning	42.304.842	41.616.306
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	42.304.842	41.616.306
I alt	42.304.842	41.616.306

	2021	2020
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	17.495.519	17.741.873
Pensioner	1.434.896	1.384.894
Andre omkostninger til social sikring	123.225	121.972
Andre personaleomkostninger	776.141	870.403
I alt	19.829.781	20.119.142

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	45	44
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.783.274	1.792.880
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.570.754	1.538.206
---	-----------	-----------

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	178.690	181.635
---	---------	---------

4. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	6.592.970	7.474.394
-------------------	-----------	-----------

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.21	73.637.770	9.543.980	1.251.097
Tilgang i året	0	110.917	930.567
Afgang i året	0	-6.387.587	0
Kostpris pr. 31.12.21	73.637.770	3.267.310	2.181.664
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-24.591.090	-8.240.127	0
Afskrivninger i året	-1.181.483	-389.271	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.387.587	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-25.772.573	-2.241.811	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	47.865.197	1.025.499	2.181.664

6. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteres- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	
Kostpris pr. 01.01.21	2.500.000	987.239	1.627.992	
Tilgang i året	0	55.800	0	
Kostpris pr. 31.12.21	2.500.000	1.043.039	1.627.992	
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-330.313	0	0	
Årets resultat fra kapitalandele	178.690	0	0	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-151.623	0	0	
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	0	-329.080	0	
Dagsværdireguleringer i året	0	-18.600	122.416	
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	0	-122.416	
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	0	-347.680	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	2.348.377	695.359	1.627.992	
Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Ølsted Detail ApS, Halsnæs	23%	10.332.981	786.244	2.348.377

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

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

7. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	1.959.170	1.959.170
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	125.648	0

Udskudt skat pr. 31.12.21	2.084.818	1.959.170
---------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Hensættelser til udskudt skat	2.084.818	1.959.170
-------------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	1.903.024	1.771.118
Finansielle anlægsaktiver	146.071	150.162
Gældsforpligtelser	35.723	37.890

I alt	2.084.818	1.959.170
-------	-----------	-----------

8. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.145.254	15.646.239	21.422.907	22.563.167
Anden gæld	0	0	0	1.795.830
I alt	1.145.254	15.646.239	21.422.907	24.358.997

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
9. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte indtægter	145.612	183.645

10. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	695.359	1.627.992	2.323.351
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-18.600	122.416	103.816

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

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

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

11. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningens Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratrisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 2.798.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 21.423 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 47.865.

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 695.

13. Nærtstående parter

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2021	2020
	DKK	DKK
14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.570.754	1.538.206
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-178.690	-181.635
Indtægter af kapitalinteresser	18.600	15.333
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-244.832	-276.840
Finansielle indtægter	-378.890	-357.327
Finansielle omkostninger	322.850	342.795
Skat af årets resultat	1.809.440	2.057.778
I alt	2.919.232	3.138.310

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Ændring af beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelageret:

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

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

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

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

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

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-40	0-50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0-10

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 associerede virksomheder samt kapitalinteresser

For kapitalandele i associerede virksomheder, 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 fra kapitalinteresser omfatter dagsværdireguleringer vedrørende COOP Andelskonto.

Indtægter af kapitalandele i associerede samt kapitalinteresser omfatter ligeledes 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

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

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

Skat af årets resultat

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

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*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.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser*Kapitalandele i associerede virksomheder*

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles 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

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

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.ba. 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.

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

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 kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Egenkapital består af medlemmers indskud på andelskonto og frie reserver.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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.