

Ferritslev Brugsforening A.m.b.a

Lundsbjergvej 2, 5863 Ferritslev, Fyn
CVR-nr. 49 93 18 16

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.24

Egon Hansen
Dirigent

Foreningsoplysninger 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 - 29

Foreningen

Ferritslev Brugsforening A.m.b.a
Lundsbergvej 2
5863 Ferritslev, Fyn
Telefon: 65 98 11 80
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
CVR-nr.: 49 93 18 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Uddeler

Uddeler Peter Bastholm

Bestyrelse

Britta Olesen Martinussen
Stella Barmose Jakobsen
Vibeke Thinggaard
Carsten Stenstrøm
Palle Bo Paetau
Erik Søgaard
Tina Hedahl Holme
Mathias Aagaard Brogaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 23. april 2024.

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: På valg er: Tina Hedahl Holme, Palle Bo Paetau og Stella Barmose Jakobsen.
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Ferritslev Brugsforening A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ferritslev, Fyn, den 18. marts 2024

Uddeleren

Peter Bastholm
Uddeler

Bestyrelsen

Britta Olesen Martinussen Stella Barmose Jakobsen Vibeke Thinggaard

Carsten Stenstrøm Palle Bo Paetau Erik Søgaard

Tina Hedahl Holme Mathias Aagaard
Brogaard

Til medlemmer i Ferritslev Brugsforening A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ferritslev Brugsforening A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 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 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.

Odense, den 18. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	5.641	5.028	7.002	7.140	6.151
Resultat af primær drift	-1.058	-2.179	390	258	-675
Finansielle poster i alt	390	383	278	260	158
Årets resultat	-669	-1.782	654	518	10

Balance

Samlede aktiver	9.936	9.994	10.317	10.590	11.600
-----------------	-------	-------	--------	--------	--------

Nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-13%	-29%	10%	8%	0%

Soliditet

Soliditetsgrad	47%	53%	69%	61%	51%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

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 formål er at drive detailhandel med dagligvarer, benzinsalg og vaskehal.

SuperBrugsen Ferritslev vil være din foretrukne butik med lokalsamfundet i centrum.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -668.665 mod DKK -1.782.348 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.682.276.

Bestyrelsen betragter resultatet som utilfredsstillende, da det er en væsentlig afvigelse i forhold til årets budget på kr. DDK -457.000. Vi må konstatere vi er økonomisk udfordret pga. den historiske situation med inflation, rentestigninger, priskonkurrence samt udefrakommende faktorer. Dette giver utryghed i befolkningen og der tænkes over hvad pengene bliver brugt på. Discountkæderne vækster. Dette er en udfordring for hele Supermarkedssektoren. Der arbejdes dagligt med at tilpasse drift og sortiment til de nye vilkår.

Efter 7 år markerede man i oktober 2023 afslutningen på implementeringen og indkøring af Coop-One lager- og økonomisystem. Der er stadig en del udfordringer med systemet, men vi kan forhåbentlig se frem til mere forudsigelige kæde- og koncernbidrag når COOP får helt styr på systemet.

Fokusområder i det forgangne år

Detailforretningen SuperBrugsen

I 2023 har der i SuperBrugsen været fokus på kundestrøm, og stram styring af omkostninger. Omsætningen er i mål, men avancen er for lav. Derudover er der 2 poster i regnskabet som belaster. Det er svind og kassationer. Sidstnævnte post arbejdes der hårdt med internt at få nedbragt, men vi er underlagt fordelinger af varer, og det er ofte måske ikke ligefrem det sortiment der kan sælges i vores brugs. Svind er ikke kun varer, der forsvinder fra butikken uden at blive betalt, men også en konto der bruges af det nu færdigmeldte Coop-One system når der er afvigelser mellem det fysiske- og det bogførte lager. Der er nedsat et svindudvalg i Coop, idet det er et problem i næsten alle butikker at svindkontoen er højere end normalt. Omkostningerne har næsten fulgt budgettet.

Vaskehal

Prognosen for antal bilvask blev ikke opfyldt. Budgettet var fastsat til 12000 vask årligt. Der blev vasket 11738. I 2022 12007, 2021 11004 og 2020 10608.

De 3 valgmuligheder for Frivask abonnementer er et godt koncept og kunderne bruger det. På trods af faldende antal vask og energiprisen er det blevet til en indtjening for vaskehallen.

Benzinsalg (Benzin og Diesel)

Benzinsalget i kr. og liter har været faldende i forhold til 2022. Brændstofpriserne har været

lavere end i 2022.

Antal solgte liter i blev 2023 1.717.296, 2022 1.748.332 og 2021 1.744.175

Øvrige forhold

Der har i det forgangne år været en udskiftning på souschefstillingen. Derudover har vi taget afsked med 2 medarbejdere, med en anciennitet tilsammen på 68 år, der efter eget ønske valgte at stoppe. Delikatessen har desværre også skiftet personale et par gange.

Strategi

Bestyrelse og personale arbejder fortsat på at synliggøre vor butik og indsatsområder: Slagter/delikatesse, frugt/grønt, bager, vin, flere økologiske varer under hensyntagen til dyrevelfærd og bæredygtighed.

Vi vil være din foretrukne butik med lokalområdet i centrum.

Vi anser sociale aktiviteter for vigtige i lokalsamfundet og butikken.

Vi vil nævne nogle af de aktiviteter der er foregået i det forgangne år:

Børneteater i samarbejde med Binder og Fritidshuset var planlagt men aflyst på dagen pga. sygdom. Børneloppemarked blev afholdt samme dag. Detagelse i Dyssefesten og RIF's sommerfest, Torvedag, COOPtober arrangementer, smagsprøver på mad, vin og portvin. 130-års fødselsdagen i november blev fejret med tilbud i butikken. Ny Julemand kom i hestevogn og juletræet blev tændt på torvet. Julesokker ophængt i butikken og udleveret igen sammen med en godtepose. Året sluttede af med Godt Nyttår og bobler.

Butikken fremstår vedligeholdt, og vi har et velfungerende tankanlæg og vaskehal. Fundamentet er der således. Bestyrelsens fokus vil også i 2024

Tak

Bestyrelsen vil gerne takke vore kunder, som loyalt bakker op omkring butikken på trods af tomme hylder pga. udfordringerne med Coop-One lagersystemet.

Det skulle gerne være overstået nu.

Vi har fortsat brug for at den støtte fortsætter og gerne udbygges.

Samtidig en stor tak til et samlet personale og en uddeler, der sammen arbejder målrettet og positivt til gavn for forretningen.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

I løbet af 2024 vil OK etablere 1 ladestander 75 kW, 120A med 2 ladeudtag med CCS2 stik på parkeringspladsen ud mod Ørbækvej. Ladestanderen er OK's ejendom og kontrakten med dem er uopsigelig i 9 år. BRF står for den daglige vedligeholdelse af p-plads samt ladestander.

VGV (varmegenvinding) vi har stadig et stort ønske om at kunne få finansieret etableringen af dette anlæg. Vi har søgt energistyrelsen om tilskud og har fået tilsagn herom. Vi har søgt fonde, men det er ikke lykkedes os at skaffe pengene endnu. Vi vil fortsat afsøge alle muligheder idet vi mener at det er en miljørigtig installation.

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	5.641.215	5.028.323
1 Personaleomkostninger	-6.100.043	-6.301.631
Resultat før af- og nedskrivninger	-458.828	-1.273.308
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-599.447	-905.610
Resultat af primær drift	-1.058.275	-2.178.918
Indtægter af kapitalinteresser	-3.867	-2.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	367.101	388.301
3 Andre finansielle indtægter	46.998	9.146
4 Andre finansielle omkostninger	-20.622	-12.325
Resultat før skat	-668.665	-1.795.929
5 Skat af årets resultat	0	13.581
Årets resultat	-668.665	-1.782.348
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-668.665	-1.782.348
I alt	-668.665	-1.782.348

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	3.058.903	3.288.676
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	691.257	1.009.664
6 Materielle anlægsaktiver i alt	3.750.160	4.298.340
7 Kapitalinteresser	204.415	196.681
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.215.813	1.215.813
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.420.228	1.412.494
Anlægsaktiver i alt	5.170.388	5.710.834
Fremstillede varer og handelsvarer	3.113.437	3.100.027
Varebeholdninger i alt	3.113.437	3.100.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.821	172.619
Tilgodehavende selskabsskat	99.117	104.841
Andre tilgodehavender	655.917	558.208
Periodeafgrænsningsposter	4.860	4.580
Tilgodehavender i alt	1.027.715	840.248
Likvide beholdninger	624.422	343.303
Omsætningsaktiver i alt	4.765.574	4.283.578
Aktiver i alt	9.935.962	9.994.412

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	125.305	115.936
	Overført resultat	4.556.971	5.225.636
	Egenkapital i alt	4.682.276	5.341.572
8	Anden gæld	497.528	487.437
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	497.528	487.437
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.159	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.848.813	3.655.471
	Anden gæld	853.442	509.932
	Periodeafgrænsningsposter	43.744	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.756.158	4.165.403
	Gældsforpligtelser i alt	5.253.686	4.652.840
	Passiver i alt	9.935.962	9.994.412

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	115.936	5.225.636	5.341.572
Kapitalforhøjelse	9.369	0	9.369
Forslag til resultatdisponering	0	-668.665	-668.665
Saldo pr. 31.12.23	125.305	4.556.971	4.682.276

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	-668.665	-1.782.348
13 Reguleringer	229.662	528.893
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-13.410	-349.734
Tilgodehavender	-193.191	8.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.342	2.400.586
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	387.251	-428.558
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-65.011	377.014
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	46.998	9.146
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-20.622	-12.325
Betalt selskabsskat	5.724	-22.869
Pengestrømme fra driften	-32.911	350.966
Køb af materielle anlægsaktiver	-51.265	0
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-11.600	-6.400
Modtaget udbytte	347.276	368.449
Pengestrømme fra investeringer	284.411	362.049
Kapitaltilførsel	9.369	12.839
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	20.250	-511.099
Pengestrømme fra finansiering	29.619	-498.260
Årets samlede pengestrømme	281.119	214.755
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	343.303	128.548
Likvide beholdninger ved årets slutning	624.422	343.303
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	624.422	343.303
I alt	624.422	343.303

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.362.410	5.551.071
Pensioner	494.124	485.851
Andre omkostninger til social sikring	29.662	33.356
Andre personaleomkostninger	213.847	231.353
I alt	6.100.043	6.301.631
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	15	15

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	599.447	905.610
---	---------	---------

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	46.998	9.146
-------------------------	--------	-------

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	372	3.469
Øvrige finansielle omkostninger	20.250	8.856
I alt	20.622	12.325

	2023 DKK	2022 DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-13.581

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	10.624.735	7.936.343
Tilgang i året	0	51.265
Kostpris pr. 31.12.23	10.624.735	7.987.608
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-7.336.059	-6.926.679
Afskrivninger i året	-229.773	-369.672
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-7.565.832	-7.296.351
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	3.058.903	691.257

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- Kapitalinteres- p irer og kapital- ser andele	
	Kostpris pr. 01.01.23	295.022
Tilgang i året	11.600	0
Kostpris pr. 31.12.23	306.622	214.515
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.23	-98.340	1.001.298
Dagsværdireguleringer i året	-3.867	0
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.23	-102.207	1.001.298
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	204.415	1.215.813

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.

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. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

8. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31.12.23	31.12.22
Anden gæld	10.159	464.253	507.687	487.437
I alt	10.159	464.253	507.687	487.437

9. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser
Dagsværdi pr. 31.12.23	204.415
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-3.867

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. 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 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.

10. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 214.

Foreningens vaskehal ligger på udlejet grund. Lejemålet tog sin begyndelse d. 1. januar 2019 og vedvarer indtil det opsiges af en af parterne. Opsigelses varslene for begge parter er 1. år. Lejemålet er uopsigeligt fra begge parter side i 20 år. Foreningen har forpligtet sig til at købe bygningen på udlejet grund til nedskrevet værdi på t.DKK 260, i år 2034.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Andelsselskabet har i regnskabsåret ikke modtager eller efterbetalt til eller fra andelshavere.

	2023	2022
	DKK	DKK

13. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	599.447	905.610
Indtægter af kapitalinteresser	3.867	2.133
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-347.276	-368.448
Finansielle indtægter	-46.998	-9.146
Finansielle omkostninger	20.622	12.325
Skat af årets resultat	0	-13.581
I alt	229.662	528.893

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Af- og nedskrivninger

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

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

Grunde afskrives ikke.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kostprisen.

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

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

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

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.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.

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

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

14. 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 vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealisationseværdien 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.

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.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien forandelskapital i Brugsforeningernes Låneforening er fastsat til brugsforeningens 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 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.

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

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.