

Svenstrup Brugsforening A.M.B.A.

Godthåbsvej 12, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 54 31 11 17

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.04.21

Lene Weinkouff
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 32

Foreningen

Svenstrup Brugsforening A.M.B.A.
Godthåbsvej 12
9230 Svenstrup J
Telefon: 98 38 17 22
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 54 31 11 17
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

Coop Koncernøkonomi

Uddeler

Henrik Gade Johansen

Bestyrelse

Lars Bang Jensen
Lene Weinkouff
Johnny Svendsen Jensen
Nini Teisen
Conny Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 28. april 2021, kl. 19.00 i Sognegården i Svenstrup.

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
Valg til bestyrelsen:
på valg er: Lene Weinkouff og Nini Teisen
Valg af suppleant:
på valg er: Martin Mads Rønnest
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Svenstrup 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. 31.12.20 og resultatet af foreningens 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.

Svenstrup J, den 25. marts 2021

Uddeleren

Henrik Gade Johansen

Bestyrelsen

Lars Bang Jensen
Formand

Lene Weinkouff

Johnny Svendsen Jensen

Nini Teisen

Conny Jensen

Til medlemmerne i Svenstrup Brugsforening A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svenstrup 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af foreningens 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 foreningen 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 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.

Aalborg, den 25. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	18.111	14.049	17.409	18.626	19.290
Resultat af primær drift	1.902	-1.255	1.469	2.963	3.104
Finansielle poster i alt	-111	-325	-126	192	-33
Årets resultat	1.396	-1.344	1.058	2.413	2.414

Balance

Samlede aktiver	68.688	68.966	55.602	58.198	47.638
Investeringer i materielle anlægsaktiver	512	16.166	496	10.408	0
Egenkapital	31.747	30.320	31.644	30.551	28.106

Nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	4%	-4%	3%	8%	9%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	46%	44%	57%	52%	59%

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

Foreningens hovedaktivitet består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 1.396.356 mod DKK -1.344.286 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.746.924.

Driften af Svenstrup Brugsforening for året 2020 blev præget af flere forhold. Vi fik epidemi i Danmark med den såkaldte Corona-virus. Det påvirkede forbrugsmønstre og mulighed for normal drift. Samlet gav det et merkøb i dagligvarehandlen, - ikke kun hos os, men generelt i landet. Epidemien gav os nye krav og udfordringer for vort personale og vore kunder. Det lykkedes os at komme godt igennem et besværligt forløb indtil videre.

Vore store investeringer i anlægget i året 2020 påvirker vort resultat i kraft af store afskrivninger. Salget af benzin og diesel er steget kraftigt i mængden, medens priserne har svinget meget i perioden. Udbytte på dette salg har været positivt. Vore udlejninger af ejendomme har været meget positive, ligesom driften af vore filial-butikker i Biersted og Mejdal har været stabile.

Driften af vor forretning i Superbrugsen var ved årets indgang stærkt udfordret, men rettede sig i løbet af året, således at den samlede drift på året var positiv. Vi har kunnet øge vor omsætning og vort nye butiksanlæg er blevet taget godt imod, således at vi står med en stærk daglig drift.

Året 2021 er begyndt med samme positive takter.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat i 2021 på minimum samme niveau som i 2020.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	18.111.255	14.049.366
1	Personaleomkostninger	-14.378.395	-14.232.185
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.732.860	-182.819
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.831.070	-1.072.047
	Resultat før finansielle poster	1.901.790	-1.254.866
	Indtægter af kapitalinteresser	-9.867	-115.733
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	333.850	264.284
3	Andre finansielle indtægter	21.530	82.084
4	Andre finansielle omkostninger	-456.702	-555.835
	Resultat før skat	1.790.601	-1.580.066
5	Skat af årets resultat	-394.245	235.780
	Årets resultat	1.396.356	-1.344.286
6	Resultatdisponering		

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	52.394.381	52.814.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.692.034	6.591.255
7 Materielle anlægsaktiver i alt	58.086.415	59.405.770
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.040.000	1.040.000
9 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.325.000	1.325.000
8 Kapitalinteresser	407.491	387.757
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.790.667	1.790.667
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.563.158	4.543.424
Anlægsaktiver i alt	62.649.573	63.949.194
Fremstillede varer og handelsvarer	4.786.738	4.378.160
Varebeholdninger i alt	4.786.738	4.378.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.175	239.381
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	12.375
Tilgodehavende selskabsskat	90.125	52.691
Andre tilgodehavender	638.804	77.476
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	18.042	25.772
10 Periodeafgrænsningsposter	0	29.060
Tilgodehavender i alt	872.146	436.755
Likvide beholdninger	379.295	201.577
Omsætningsaktiver i alt	6.038.179	5.016.492
Aktiver i alt	68.687.752	68.965.686

		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Andelskapital	319.002	288.437
	Overført resultat	31.427.922	30.031.566
	Egenkapital i alt	31.746.924	30.320.003
11	Hensættelser til udskudt skat	1.766.375	1.372.130
	Hensatte forpligtelser i alt	1.766.375	1.372.130
12	Gæld til realkreditinstitutter	19.773.572	18.043.486
12	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.100.000	2.400.000
12	Anden gæld	1.351.695	501.937
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.225.267	20.945.423
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.657.000	2.380.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	4.050.955
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.009.719	7.329.581
	Anden gæld	3.282.467	2.554.095
13	Periodeafgrænsningsposter	0	13.499
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.949.186	16.328.130
	Gældsforpligtelser i alt	35.174.453	37.273.553
	Passiver i alt	68.687.752	68.965.686
14	Oplysninger om dagsværdi		
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	288.437	30.031.566
Kapitalforhøjelse	30.565	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.396.356
Saldo pr. 31.12.20	319.002	31.427.922

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	1.396.356	-1.344.286
18 Reguleringer	2.336.504	1.161.467
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-408.578	65.107
Tilgodehavender	-397.957	805.962
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-604.990	3.069.167
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.321.335	3.757.417
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	355.380	258.305
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-456.702	-555.835
Betalt selskabsskat	-37.434	174.571
Pengestrømme fra driften	2.182.579	3.634.458
Køb af materielle anlægsaktiver	-511.715	-16.166.205
Køb af finansielle anlægsaktiver	-182.960	-11.467
Salg af finansielle anlægsaktiver	153.360	460.460
Pengestrømme fra investeringer	-541.315	-15.717.212
Kapitaltilførsel	30.565	20.365
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	3.997.000	5.911.322
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-2.289.914	-1.629.985
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	3.000.000
Optagelse af gæld til associerede virksomheder	0	75.000
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	849.758	501.937
Pengestrømme fra finansiering	2.587.409	7.878.639
Årets samlede pengestrømme	4.228.673	-4.204.115
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	201.577	354.737
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-4.050.955	0
Likvide beholdninger ved årets slutning	379.295	-3.849.378
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	379.295	201.577
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	0	-4.050.955
I alt	379.295	-3.849.378

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	12.488.766	12.387.770
Pensioner	1.068.973	1.066.046
Andre omkostninger til social sikring	89.624	86.658
Andre personaleomkostninger	731.032	691.711
I alt	14.378.395	14.232.185

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	39	38
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	514.335	342.440
Pension til direktion	89.165	98.909

Vederlag til direktion	603.500	441.349
------------------------	---------	---------

Vederlag til bestyrelse	20.000	20.000
-------------------------	--------	--------

Vederlag til direktion og bestyrelse	623.500	461.349
--------------------------------------	---------	---------

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.831.070	1.072.047
I alt	1.831.070	1.072.047

	2020	2019
	DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	21.375	25.875
Renteindtægter i øvrigt	0	28.824
Øvrige finansielle indtægter	155	27.385
I alt	21.530	82.084

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	420.451	409.528
Valutakurstab	10	69
Øvrige finansielle omkostninger	36.241	146.238
I alt	456.702	555.835

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	38.676
Årets regulering af udskudt skat	394.245	-274.456
I alt	394.245	-235.780

6. Resultatdisponering

Overført resultat	1.396.356	-1.344.286
I alt	1.396.356	-1.344.286

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	60.644.926	8.535.249
Tilgang i året	365.623	146.092
Kostpris pr. 31.12.20	61.010.549	8.681.341
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-7.830.411	-1.943.994
Afskrivninger i året	-785.757	-1.045.313
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-8.616.168	-2.989.307
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	52.394.381	5.692.034

8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteres- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.20	1.040.000	581.636	1.900.667
Tilgang i året	0	29.600	153.360
Afgang i året	0	0	-153.360
Kostpris pr. 31.12.20	1.040.000	611.236	1.900.667
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	0	-193.878	-110.000
Nedskrivninger i året	0	-9.867	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0	-203.745	-110.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.040.000	407.491	1.790.667

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Mejdal Invest ApS, Holstebro	50%	1.516.210	236.274	40.000
Biersted Brugsforening ApS, Jammerbugt	50%	1.440.759	59.522	1.000.000

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Tilgodehaven- der hos asso- cierede virk- somheder
Kostpris pr. 01.01.20	1.325.000
Kostpris pr. 31.12.20	1.325.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.325.000

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte kontingenter og abonnementer	0	19.318
Andre periodeafgrænsningsposter	0	9.742
I alt	0	29.060

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.20	1.383.130	1.694.936
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	383.245	-322.806
Udskudt skat pr. 31.12.20	1.766.375	1.372.130

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Udskudt skatteforpligtelse	1.766.375	1.372.130
----------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	-2.226.948	-1.981.518
Finansielle anlægsaktiver	-230.004	-232.175
Skattemæssige underskud	690.577	841.563
I alt	-1.766.375	-1.372.130

12. 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	2.057.000	11.747.000	21.830.572	19.823.486
Gæld til øvrige kreditinstitutter	600.000	0	2.700.000	3.000.000
Anden gæld	0	1.351.695	1.351.695	501.937
I alt	2.657.000	13.098.695	25.882.267	23.325.423

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	0	13.499
I alt	0	13.499

14. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.20	407.491	407.491
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-9.867	-9.867

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

15. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger 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 t.DKK 128 til dækning af foreningens andel af Skattestyrelsens krav. I det omfang udfaldet af sagen medfører et væsentligt større krav vil sagen blive anket.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 1.483.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 22.130 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 52.394.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 3.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 52.394. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 500 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for kaution t.DKK 166 for Detail Nord A/S's gæld til kreditinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 52.394.

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 alt ca. t.DKK 407.

17. Nærtstående parter

Mellemværender 31.12.20
DKK

Tilgodehavender hos associerede virksomheder 1.325.000

Beløb i DKK	Tilgodehavender	
	hos medlemmer af direktionen	hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 01.01.20	3.088	25.772
Indbetalt i årets løb	-28.944	-130.709
Udbetalt i årets løb	25.856	122.978
Kostpris pr. 31.12.20	0	18.041

Tilgodehavender forrentes ikke da der er tale om almindelig samhandel.

	2020 DKK	2019 DKK
--	-------------	-------------

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.831.070	1.072.047
Indtægter af kapitalinteresser	9.867	115.733
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-333.850	-264.284
Finansielle indtægter	-21.530	-82.084
Finansielle omkostninger	456.702	555.835
Skat af årets resultat	394.245	-235.780
I alt	2.336.504	1.161.467

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Kapitalinteresser

Som følge af ændringer i Årsregnskabsloven i 2020 er der for kapitalinteresser i Coop A.m.b.a. foretaget ændring af regnskabspost fra andre værdipapirer og kapitalandele til kapitalinteresser.

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

Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokale, salg, reklame og administration.

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	20-50	10-33
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Grunde afskrives ikke.

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

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger 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 måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

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 fasts 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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kapitalinteressers identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

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.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der overstiger årets
indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdifor-
ringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regn-
skabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisationens værdien 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 kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i OK A.m.b.a. og Brugsforeningernes Låneforening. Dagsværdien for andelskapital i OK A.m.b.a. og Brugsforeningernes Låneforening er fastsat til brugsforeningens aktielle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 virksom-

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Gældsforpligtelser

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

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

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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