

# Svenstrup Brugsforening A.M.B.A.

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

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.04.22

Tanja Rold  
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 - 16
Noter	17 - 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

---

Tommy Vestergaard

---

## Bestyrelse

---

Lene Weinkouff  
Martin Mads Rønnest  
Johnny Svendsen Jensen  
Nini Teisen  
Conny Jensen

---

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

## Pengeinstitut

---

Danske Bank

---

## Associeret virksomhed

---

Biersted Brugsforening ApS, Jammerbugt

---

## **Generalforsamling**

---

Ordinær generalforsamling afholdes den 26. april 2022 kl. 19.00 i Sognegården.

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: Conny Jensen, Johnny Svendsen Jensen og Martin Mads Rønne
7. Eventuelt

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

Svenstrup J, den 8. april 2022

### **Uddeleren**

Tommy Vestergaard

### **Bestyrelsen**

Lene Weinkouff  
Formand

Martin Mads Rønnest

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 01.01.21 - 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.

Aalborg, den 8. april 2022

### 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	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	15.728	18.111	14.049	17.409	18.626
Resultat af primær drift	-145	1.902	-1.255	1.469	2.963
Finansielle poster i alt	-115	-111	-325	-126	192
Årets resultat	-210	1.396	-1.344	1.058	2.413

*Balance*

Samlede aktiver	71.212	71.093	72.158	59.622	60.755
Investeringer i materielle anlægsaktiver	80	512	16.166	496	10.408
Egenkapital	31.554	31.747	30.320	31.644	30.551

**Nøgletal**

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-1%	5%	-4%	3%	8%

*Soliditet*

Soliditetsgrad	44%	45%	42%	53%	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 detailsalg af dagligvarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -210.322 mod DKK 1.396.356 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.554.370.

Året 2021 blev et år med store forandringer i Svenstrup Brugsforening. Vi har endnu engang måtte navigere os igennem Corona og dennes udfordringer. Desuden har vi været udfordret på manglende vareforsyning og stigende transport- og energipriser.

2021 har budt på et uddelerskifte, da vores mangeårige uddeler valgte at opsiges sit job tilbage i februar sidste år. Med en ny uddeler følger ofte nyt personale samt forandringer i butikken, hvilket også har været tilfældet hos os, hvor der bl.a. er etableret større pakkerum, så der nu også udleveres GLS pakker. Desuden er der lavet om i frugt og grønt området, og i 2022 har bageriet fået en renovering.

For at sikre, at vi lever op til Fødevarerkontrollens krav til rengøring blev det besluttet, at vi igen skulle have ekstra rengøringshjælp.

I slutningen af 2021 valgte vi at afhænde vores andel i Majdal for at kunne fokusere på vores aktiviteter i det nordjyske. Vi arbejder pt. med at udvikle Biersted, herunder at sætte fokus på lokalbefolkningens opbakning til butikken for at få vendt udviklingen.

2022 er startet med store prisstigninger på både transport, energi og varer, hvilket til dels kan tilskrives krigen mellem Rusland og Ukraine. Der ses en begyndende tendens til ændret indkøbsmønster, hvor forbrugerne søger mod discountbutikkerne.

Resultatforventningen for 2021 var et resultat på niveau med 2020, men nærværende målsætning er ikke opfyldt grundet ovenfor anførte forhold.

### Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 0 for det kommende år.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.728.051</b>	<b>18.111.255</b>
2	Personaleomkostninger	-14.374.606	-14.378.395
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.353.445</b>	<b>3.732.860</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.498.214	-1.831.070
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-144.769</b>	<b>1.901.790</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	60.000	0
	Indtægter af kapitalinteresser	-7.400	-9.867
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	398.711	333.850
3	Andre finansielle indtægter	23.074	21.520
4	Andre finansielle omkostninger	-589.790	-456.692
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-260.174</b>	<b>1.790.601</b>
5	Skat af årets resultat	49.852	-394.245
	<b>Årets resultat</b>	<b>-210.322</b>	<b>1.396.356</b>
6	Forslag til resultatdisponering		

<b>AKTIVER</b>		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	51.610.064	52.394.381
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.058.065	5.692.034
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>56.668.129</b>	<b>58.086.415</b>
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.000.000	1.040.000
9	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	825.000	1.325.000
8	Kapitalinteresser	422.291	407.491
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.790.667	1.790.667
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.037.958</b>	<b>4.563.158</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.706.087</b>	<b>62.649.573</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.936.665	4.786.738
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.936.665</b>	<b>4.786.738</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.448	125.175
	Tilgodehavende selskabsskat	242.867	90.125
	Andre tilgodehavender	4.854.746	3.044.393
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	9.164	18.042
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.314.225</b>	<b>3.277.735</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>254.633</b>	<b>379.295</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.505.523</b>	<b>8.443.768</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>71.211.610</b>	<b>71.093.341</b>

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Andelskapital	336.770	319.002
	Overført resultat	31.217.600	31.427.922
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>31.554.370</b>	<b>31.746.924</b>
10	Hensættelser til udskudt skat	1.716.523	1.766.375
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.716.523</b>	<b>1.766.375</b>
11	Gæld til realkreditinstitutter	17.741.464	19.773.572
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	5.700.000	2.100.000
11	Anden gæld	1.293.380	1.351.695
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.734.844</b>	<b>23.225.267</b>
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.067.714	2.657.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.068.557	8.415.308
	Anden gæld	2.069.602	3.282.467
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.205.873</b>	<b>14.354.775</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>37.940.717</b>	<b>37.580.042</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>71.211.610</b>	<b>71.093.341</b>

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Eventualforpligtelser

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	319.002	31.427.922
Kapitalforhøjelse	17.768	0
Forslag til resultatdisponering	0	-210.322
Saldo pr. 31.12.21	336.770	31.217.600

## Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>-210.322</b>	<b>1.396.356</b>
16 Reguleringer	1.776.661	2.336.504
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-149.927	-408.578
Tilgodehavender	-1.883.748	-2.061.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-346.751	344.022
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.212.865	714.873
<b>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</b>	<b>-2.026.952</b>	<b>2.321.336</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	23.074	174.890
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-589.790	-456.702
Betalt selskabsskat	-152.743	-37.434
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>-2.746.411</b>	<b>2.002.090</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-79.927	-511.715
Køb af værdipapirer og kapitalandele	0	-182.960
Salg af værdipapirer og kapitalandele	600.000	153.360
Modtaget udbytte	163.617	180.490
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>683.690</b>	<b>-360.825</b>

## Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitaltilførsel	17.768	30.565
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	3.997.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-2.026.108	-2.289.914
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	4.000.000	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-53.601	849.758
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>1.938.059</b>	<b>2.587.409</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>-124.662</b>	<b>4.228.674</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	379.295	201.577
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	0	-4.050.956
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>254.633</b>	<b>379.295</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: Likvide beholdninger	254.633	379.295
<b>I alt</b>	<b>254.633</b>	<b>379.295</b>



**1. Særlige poster**

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 DKK
Gevinst ved salg af associerede virksomheder	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	60.000	0
Kautionspræmie	Finansielle omkostninger	-175.000	0
I alt		-115.000	0

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	12.634.371	12.488.766
Pensioner	1.084.178	1.068.973
Andre omkostninger til social sikring	66.112	89.624
Andre personaleomkostninger	589.945	731.032
I alt	14.374.606	14.378.395
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	39	39

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	414.500	514.335
Pension til direktion	58.002	89.165
Vederlag til direktion	472.502	603.500
Vederlag til bestyrelse	20.000	20.000
Vederlag til direktion og bestyrelse	492.502	623.500

	2021	2020
	DKK	DKK

### 3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	16.875	21.375
Renteindtægter i øvrigt	6.199	145
I alt	23.074	21.520

### 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	360.483	420.451
Øvrige finansielle omkostninger	229.307	36.241
I alt	589.790	456.692

### 5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-49.852	394.245
I alt	-49.852	394.245

### 6. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-210.322	1.396.356
-------------------	----------	-----------

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	61.010.549	8.681.342
Tilgang i året	5.829	74.098
Afgang i året	0	-1.485.774
Kostpris pr. 31.12.21	61.016.378	7.269.666
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-8.616.168	-2.694.686
Afskrivninger i året	-790.146	-1.002.689
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.485.774
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-9.406.314	-2.211.601
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	51.610.064	5.058.065

## 8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteres- ser	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.21	1.040.000	611.236	1.900.667
Tilgang i året	0	22.200	185.817
Afgang i året	-40.000	0	-295.817
Kostpris pr. 31.12.21	1.000.000	633.436	1.790.667
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	0	0	-110.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	110.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	0	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	0	-203.745	0
Dagsværdireguleringer i året	0	-7.400	0
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	0	-211.145	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	1.000.000	422.291	1.790.667
Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Associerede virksomheder:			
Biersted Brugsforening ApS, Jammerbugt	50%	1.341.929	-98.831

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.

**9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt**

Beløb i DKK	Tilgodehaven- der hos asso- cierede virk- somheder
Kostpris pr. 01.01.21	1.325.000
Afgang i året	-500.000
Kostpris pr. 31.12.21	825.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	825.000

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

**10. Udskudt skat**

Udskudt skat pr. 01.01.21	1.927.144	1.383.130
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-210.621	383.245
Udskudt skat pr. 31.12.21	1.716.523	1.766.375

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Hensættelser til udskudt skat	1.716.523	1.766.375
-------------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	-2.230.207	-2.226.948
Finansielle anlægsaktiver	-252.576	-230.004
Skattemæssige underskud	766.260	690.577

I alt	-1.716.523	-1.766.375
-------	------------	------------

**11. 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	2.063.000	11.678.000	19.804.464	21.830.572
Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.000.000	0	6.700.000	2.700.000
Anden gæld	4.714	1.258.930	1.298.094	1.351.695
I alt	3.067.714	12.936.930	27.802.558	25.882.267

**12. Oplysninger om dagsværdi**

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	422.291	1.790.666	2.212.957
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-7.400	185.817	178.417

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. 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. Andelen kan ikke afhændes til anden side.

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 aktuelle saldo på andelskontoen. Andelen kan ikke afhændes til anden side.

### 13. Eventualforpligtelser

#### *Andre eventualforpligtelser*

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 1.412.

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 20.076 er der givet pant i grunde og bygninger og investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 51.610.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.000, der giver pant i grunde og bygninger og investeringsejendomme med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 51.610. Ejerpantebrevene 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 kreditinsitut. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 51.610.

Til sikkerhed for menemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid mått.e have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter i alt ca. t.DKK 422.

**15. Nærtstående parter**

Mellemværender	31.12.21 DKK
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	825.000
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 01.01.21	18.041
Indbetalt i årets løb	-84.418
Udbetalt i årets løb	75.541
Kostpris pr. 31.12.21	9.164

Tilgodehavender forrentes ikke da der er tale om almindelig samhandel.

	2021 DKK	2020 DKK
<b>16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.498.214	1.831.070
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-60.000	0
Indtægter af kapitalinteresser	7.400	9.867
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-185.817	-333.850
Finansielle indtægter	-23.074	-21.520
Finansielle omkostninger	589.790	456.692
Skat af årets resultat	-49.852	394.245
I alt	1.776.661	2.336.504



## 17. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Værdiansættelse af varebeholdninger

Foreningen har ændret regnskabsmæssige skøn i indeværende regnskabsår vedrørende varelager, hvor der er ændret fra FIFO til vejte gennemsnit. Ændringen har ikke væsentlig effekt på årets resultat, egenkapital eller balancesum.

### Væsentlige fejl

Foreningen har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2020.

Indregning af mellemværende med Coop

Foreningen har tidligere præsenteret mellemværende med Coop efter et nettoprincip, men det er korrigeret således mellemværendet er præsenteret brutto. Korrektionen har ingen effekt på årets resultat eller egenkapital, men foreningens balancesum er forøget med t.DKK 3.352 i regnskabsåret 2021 og t.DKK 1.602 i 2020. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

### 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

**17. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

enkelt regnskabspost.

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

**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

**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.

**17. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Vareforbrug**

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

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

**17. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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.

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.

**17. 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 salgsmkostninger 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 af andelskapitalen 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 udbetalingen ved udtræden sker til kurs 67. Andele kan ikke afhændes til anden side.

Ved erhvervelse af kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede

## 17. 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 vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives  
til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

**17. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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.

**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 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.

**17. 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.

**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.