

Kerteminde Brugsforening A.m.b.a

Hans Schacksvej 2, 5300 Kerteminde
CVR-nr. 61 41 78 18

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.22

Tage Krogh Nielsen
Dirigent

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

Virksomheden

Kerteminde Brugsforening A.m.b.a
Hans Schacksvej 2
5300 Kerteminde
Telefon: 65 32 11 71
Hjemsted: Kerteminde
CVR-nr.: 61 41 78 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Uddeler

Jan Sandgaard

Bestyrelse

Erik Grønvig Nielsen
Birgitte Work
Jørgen Erik Nielsen
Anne-Marie Sloth
John Vilhelmsen
Jørn Frøhlich
Jan Henning Kastrupsen
Tina Nygaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 29. april 2022, kl. 19.30.

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: Erik Grønvig Nielsen, Birgitte Work, Jørn Frøhlich og Tina Nygaard. Suppleant.
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Kerteminde Brugsforening A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens 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.

Kerteminde, den 24. februar 2022

Uddeleren

Jan Sandgaard

Bestyrelsen

Erik Grønvig Nielsen
Formand

Birgitte Work

Jørgen Erik Nielsen

Anne-Marie Sloth

John Vilhelmsen

Jørn Frøhlich

Jan Henning Kastrupsen

Tina Nygaard

Til medlemmerne i Kerteminde Brugsforening A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kerteminde 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens 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 virksomheden 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 virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Odense, den 24. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	30.992	30.281	27.139	27.538	25.553
Resultat af primær drift	2.287	3.091	1.432	1.497	-618
Finansielle poster i alt	110	143	14	-40	-37
Årets resultat	1.866	2.522	1.078	1.261	-833
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	69.370	56.906	49.866	47.781	47.062
Investeringer i materielle anlægsaktiver	25.048	3.803	1.744	1.076	304
Egenkapital	33.525	31.636	29.088	27.980	26.693
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	13.051	2.523	2.104	1.263	921
Investeringer	-24.863	-3.614	-1.604	-946	-227
Finansiering	11.958	1.140	-432	-427	-518
Årets pengestrømme	146	49	68	-110	176

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	6%	8%	4%	5%	-3%

Soliditet

Soliditetsgrad	48%	56%	58%	59%	57%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

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

Virksomhedens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 1.865.751 mod DKK 2.522.272 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 33.525.017.

Året 2021 var endnu engang præget af corona. Landet var lukket ned ved årets start, hvilket gav en ekstra stor omsætning i årets første 3 måneder, hvilket skyldes bl.a. at restauranter, spisesteder og grænserne til vores nabolande har været lukket.

Dette har givet medarbejderne og ledelse et udfordrende år, hvilket de har mestret fint, så butikken har kunnet holde åbent hele året i alle afdelinger. 2021 viser en høj omsætning i et konkurrencepræget marked. Foreningen nåede et resultat før skat på 2,4 mio. kr. Resultatet er tilfredsstillende, da der er foretaget store afskrivninger. Desuden har der været en del engangsomkostninger i forbindelse med købet af grunden, hvorpå Brugsen ligger.

Der har i det forgange ikke været de store investeringer i selve butikken, men Brugsen har ved årets slutning erhvervet grunden til 24,5 mio. kr. som er finansieret med et fastforrentet 1% lån, med en løbetid på 20 år, samt egenbetaling. Kerteminde Brugsforening har igen doneret penge fra kulturfonden, benzinsalget og mange andre sponsorer på rundt regnet 300 t.kr. til gavn for Kerteminde Kommunes borgere.

Forventet udvikling

Virksomheden har for 2022 budgetteret med et resultat på 2,9 mio. kr. før skat med en omsætning på niveau med 2021.

Der vil også i dette år være fokus på omkostninger, da vi i disse år er ved at implementere et stort IT-system i COOP, hvilket giver os ekstraordinært store omkostninger.

I 2022 vil vi gå i gang med projektering af vores p-plads, så vi får den optimeret, samt får en sammenhæng med havnens øvrige projekter.

Der forventes en ny lokalplan for området hvor Brugsen ligger, senest ved årets udgang.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	30.992.136	30.280.911
2	Personaleomkostninger	-25.052.378	-23.910.871
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.939.758	6.370.040
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.653.189	-3.278.841
	Resultat af primær drift	2.286.569	3.091.199
	Indtægter af kapitalinteresser	-9.067	-7.867
4	Andre finansielle indtægter	522.577	574.122
	Andre finansielle omkostninger	-403.969	-423.461
	Resultat før skat	2.396.110	3.233.993
5	Skat af årets resultat	-530.359	-711.721
	Årets resultat	1.865.751	2.522.272

1 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	0	300.000
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	300.000
	Grunde og bygninger	47.951.420	24.959.588
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.150.865	5.440.437
7	Materielle anlægsaktiver i alt	52.102.285	30.400.025
8	Kapitalinteresser	591.500	573.367
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.242.776	2.242.776
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.834.276	2.816.143
	Anlægsaktiver i alt	54.936.561	33.516.168
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.357.696	5.894.645
	Varebeholdninger i alt	6.357.696	5.894.645
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	543.167	450.384
	Tilgodehavende selskabsskat	0	123.448
	Andre tilgodehavender	6.907.450	16.442.372
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	1.983	1.117
9	Periodeafgrænsningsposter	5.650	7.064
	Tilgodehavender i alt	7.458.250	17.024.385
	Likvide beholdninger	617.828	471.284
	Omsætningsaktiver i alt	14.433.774	23.390.314
	Aktiver i alt	69.370.335	56.906.482

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Andelskapital	346.791	323.437
	Overført resultat	33.178.226	31.312.475
	Egenkapital i alt	33.525.017	31.635.912
10	Hensættelser til udskudt skat	1.468.194	1.154.909
	Hensatte forpligtelser i alt	1.468.194	1.154.909
11	Gæld til realkreditinstitutter	27.446.099	13.836.484
11	Anden gæld	0	2.442.931
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.446.099	16.279.415
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.159.947	486.322
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.307.827	2.855.468
	Selskabsskat	93.874	0
	Anden gæld	2.369.377	4.494.456
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.931.025	7.836.246
	Gældsforpligtelser i alt	34.377.124	24.115.661
	Passiver i alt	69.370.335	56.906.482

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Eventualforpligtelser

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17 Nærtstående parter

15 Efterbetalinger til/fra andelshaverne

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	323.437	31.312.475	31.635.912
Kapitalforhøjelse	23.354	0	23.354
Forslag til resultatdisponering	0	1.865.751	1.865.751
Saldo pr. 31.12.21	346.791	33.178.226	33.525.017

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	1.865.751	2.522.272
16 Reguleringer	4.074.007	3.847.768
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-463.051	269.155
Tilgodehavender	9.442.687	-5.534.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	452.359	723.896
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.125.079	808.979
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	13.246.674	2.637.468
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	310.072	361.281
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-382.094	-423.461
Betalt selskabsskat	-123.533	-52.073
Pengestrømme fra driften	13.051.119	2.523.215
Køb af materielle anlægsaktiver	-25.048.200	-3.803.060
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-27.200	-23.600
Modtaget udbytte	212.505	212.841
Pengestrømme fra investeringer	-24.862.895	-3.613.819
Kapitaltilførsel	23.354	25.858
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	14.864.219	0
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-486.322	-469.422
Afdrag på leasingforpligtelser	0	-1.500
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-2.442.931	1.585.007
Pengestrømme fra finansiering	11.958.320	1.139.943
Årets samlede pengestrømme	146.544	49.339
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	471.284	421.945
Likvide beholdninger ved årets slutning	617.828	471.284
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	617.828	471.284
I alt	617.828	471.284

	2021 DKK	2020 DKK
1. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.865.751	2.522.272

2. Personaleomkostninger

Lønninger	22.281.911	21.200.729
Pensioner	1.757.469	1.665.956
Andre omkostninger til social sikring	138.539	129.386
Andre personaleomkostninger	874.459	914.800
I alt	25.052.378	23.910.871
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	61	57

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.795.891	1.679.852
--------------------------------------	-----------	-----------

3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	300.000	150.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.353.189	3.128.841
I alt	3.653.189	3.278.841

	2021	2020
	DKK	DKK

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	66.158	116.908
Øvrige finansielle indtægter	456.419	457.214
I alt	522.577	574.122

	2021	2020
	DKK	DKK

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	217.074	0
Årets regulering af udskudt skat	313.285	711.721
I alt	530.359	711.721

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.21	3.000.000
Afgang i året	-3.000.000
Kostpris pr. 31.12.21	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-2.700.000
Afskrivninger i året	-300.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	0

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	55.307.709	19.350.979
Tilgang i året	24.822.500	225.700
Afgang i året	0	-5.773.836
Kostpris pr. 31.12.21	80.130.209	13.802.843
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-30.348.121	-13.910.542
Afskrivninger i året	-1.830.668	-1.522.497
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.773.836
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	7.225
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-32.178.789	-9.651.978
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	47.951.420	4.150.865

8. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.21	860.050	666.566
Tilgang i året	27.200	0
Kostpris pr. 31.12.21	887.250	666.566
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	-286.683	1.576.210
Dagsværdireguleringer i året	-9.067	0
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	-295.750	1.576.210
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	591.500	2.242.776

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fast til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til

kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side

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

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
9. Periodeafgrænsningsposter		
Andre periodeafgrænsningsposter	5.650	7.064
I alt	5.650	7.064

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	1.468.194	1.154.909
Udskudt skat pr. 31.12.21	1.468.194	1.154.909

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	1.159.947	23.483.573	28.606.046	14.322.806
Anden gæld	0	0	0	2.442.931
I alt	1.159.947	23.483.573	28.606.046	16.765.737

12. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.21	591.500	2.242.776	2.834.276
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-9.067	0	-9.067

13. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Virksomheden er fællesregisteret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP solidariks for de indgået forpligtelser.

Foreningerne er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af butiksomsætningen.

Foreningen er medlem af Superbrugsernes Garanti- og Låneforeningen og hæfter prorata for denne forpligtelse med t.DKK 100.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 28.606 er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 47.951.

Til sikkerhed for mellemværender med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående, foreningen til enhver tid måtte have hos FDB i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.DKK 591.

15. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

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

16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3.653.189	3.278.841
Indtægter af kapitalinteresser	9.067	7.867
Finansielle indtægter	-522.577	-574.122
Finansielle omkostninger	403.969	423.461
Skat af årets resultat	530.359	711.721
I alt	4.074.007	3.847.768

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Erik Grønvig Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Birgitte Work	Bestyrelsesmedlem
Jørgen Erik Nielsen	Bestyrelsesmedlem
Anne-Marie Sloth	Bestyrelsesmedlem
John Vilhelmsen	Bestyrelsesmedlem
Jørn Frøhlich	Bestyrelsesmedlem
Jan Henning Kastrupsen	Bestyrelsesmedlem
Jan Sandgaard	direktion
Tina Nygaard	Bestyrelsesmedlem

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

17. Nærtstående parter - fortsat -

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.21	1.117
Indbetalt i årets løb	-7.146
Køb i årets løb	8.012
Kostpris pr. 31.12.21	1.983

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Foreningen har ændret regnskabspraksis fra FIFO til vejede gennemsnitspriser.

Den ændrede regnskabspraksis har ingen væsentlig effekt på årsregnskabet.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

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

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Goodwill afskrives over 20 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 immaterielle og 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.

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Andre finansielle poster

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

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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**Immaterielle anlægsaktiver***Lejerettigheder, havneareal*

Den købte lejeret af grunden afskrives og 20 år svarende til den indgåede lejekontrakt. Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af 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 vedtægtsbestemmelser om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

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

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Den enkelte andelshaver opbygger i henhold til andelsselskabets vedtægter en saldo på en andelshaverkonto, der indestår som egenkapital i selskabet. Herudover opbygges - ved generalforsamlingens disponering af årets resultat - navnenoterede andelshaverkonti som egenkapital. Tilbagebetalinger fra andelshaverkonti indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på andelsselskabets generalforsamling (deklareringstidspunktet).

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter køb og salg af egne kapitalandele samt finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.