

Kerteminde Brugsforening A.m.b.a

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.06.20

Erik Nielsen
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 32

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

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

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes d. 13. marts 2020, kl. 19.30 i Kerteminde Hallen.

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. Valg af suppleant: Tina Nygaard.
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 13. februar 2020

Uddeleren

Jan Sandgaard

Bestyrelsen

Martin Helle
Formand

Erik Grønvig Nielsen

Birgitte Work

Jørgen Erik Nielsen

Anne-Marie Sloth

John Vilhelmsen

Jørn Frøhlich

Jan Henning Kastrupsen

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kerteminde Brugsforening A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 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 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 13. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23366

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
---------------	------	------	------	------	------

Resultat

Bruttofortjeneste	27.139	27.538	25.553	24.762	25.717
-------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Resultat af primær drift	1.432	1.497	-618	-1.088	-398
--------------------------	-------	-------	------	--------	------

Finansielle poster i alt	14	-40	-37	-88	-332
--------------------------	----	-----	-----	-----	------

Årets resultat	1.078	1.261	-833	-906	-557
----------------	-------	-------	------	------	------

Balance

Samlede aktiver	49.866	47.781	47.062	48.072	51.786
-----------------	--------	--------	--------	--------	--------

Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.744	1.076	304	923	959
--	-------	-------	-----	-----	-----

Egenkapital	29.088	27.980	26.693	27.604	28.533
-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

Driften	2.104	1.263	921	1.170	959
---------	-------	-------	-----	-------	-----

Investeringer	-1.604	-946	-227	-861	-463
---------------	--------	------	------	------	------

Finansiering	-432	-427	-518	-469	-429
--------------	------	------	------	------	------

Årets pengestrømme	68	-110	176	-160	67
--------------------	----	------	-----	------	----

Nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
--	------	------	------	------	------

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	4%	5%	-3%	-3%	-2%
----------------------------	----	----	-----	-----	-----

Nøgletal - fortsat -

	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	58%	59%	57%	57%	55%

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

Virksomhedens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.078.430 mod DKK 1.260.801 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 29.087.782.

Året for vores 100 års jubilæum viser en stigning i omsætningen, hvilket igen er rekord. Foreningen nåede et resultat før skat på t. DKK 1.446. Resultatet er meget tilfredsstillende, da der igen er foretaget store afskrivninger og foreningen har en rigtig god likviditet.. Der er investeret stort i ændring af delikatesse og slagterafdelingen for at få plads til at flytte fiskeudsalget ind i butikken. Dette har medført at der nu sælges fisk hele ugen.

Der har i andet halvår af 2019 været problemer med leverancerne fra COOP. Dette har medført en del tomme hyller og ekstra personaleomkostninger, når leverancerne ikke kom på de aftalte tidspunkter. "COOP ONE" der er det system der fremover skal styre dagligdagen i butikken, er kun i et mindre omfang rullet ud i butikken. Derfor vil der de næste par år være udfordringer for vores personale når "COOP ONE" rulles rigtig ud.

Foreningen har for 2020 budgetteret med et resultat på t. DKK 1.537 med en omsætning på nogenlunde samme niveau med 2019. Der er i lighed med sidste år fokus på omkostningerne. IT omkostninger til COOP vil over de kommende år stadig stige kraftigt grundet opgraderinger af COOP's system. Opgraderingen af ERP-systemet er en nødvendighed, men vi ser med bekymring på de store beløb man fra COOP's side ønsker at investeret i fremtidens IT udvikling.

Forventningen til en vaskehal ved siden af benzinanlægget, blev desværre ikke indfriet. Efter der i 2018 blev vedtaget en lokalplan, hvor der måtte bygges en vaskehal på området, annullerede Planklagenævnet lokalplanen efter en klage. Vi havde på dette tidspunkt ventet over 300 dage på en byggetilladelse til vaskehallen fra Kerteminde kommune. Efter den tidligere lokalplan, som vi nu igen er underlagt, må der stadig bygges 1500 m2 til forskellige butikker og andet erhverv. Vi er i kontakt med kommunen, for så hurtigt som muligt kan få lavet en ny lokalplan der kan godkendes af byrådet og sikre virksomhedens fremtidig udvikling.

Superbrugsen tiltrækker hvert år rigtig mange kunder. Derfor ser ledelse og bestyrelse lyst på fremtiden. COOP App'en og selvscanning er godt i gang og vi forventer at bygge forområdet om. En del af kiosken flyttes og bageren bygges om til Brød COOPerativet, så vi står med et fremtidssikret anlæg. I forhold til lokalplanen, tror vi på et godt samarbejde med Kerteminde kommune.

Kerteminde Brugsforening har igen doneret penge fra kulturfonden, benzinsalget og mange andre sponsorater på rundt regnet 400 t.kr. til gavn for Kertemindes borgere.

Forventet udvikling

Foreningen har for 2020 budgetteret med et resultat på nogenlunde samme niveau som sidste år. Der er i lighed med sidste år fokus på omkostningerne. IT omkostninger til COOP vil over de kommende år stadig stige kraftigt grundet opgraderinger af COOP's system. Opgraderingen af ERP-systemet er en nødvendighed, men vi ser med bekymring på de store beløb man fra COOP's side ønsker at investeret i fremtidens IT udvikling, såsom app, selvscanning ol. Vi mangler stadig at se indtægterne.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttofortjeneste	27.139.182	27.537.665
1	Personaleomkostninger	-22.529.324	-22.664.593
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.609.858	4.873.072
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.177.803	-3.376.455
	Resultat før finansielle poster	1.432.055	1.496.617
3	Finansielle indtægter	439.879	398.689
	Finansielle omkostninger	-425.854	-438.823
	Resultat før skat	1.446.080	1.456.483
4	Skat af årets resultat	-367.650	-195.682
	Årets resultat	1.078.430	1.260.801
Forslag til resultatdisponering			
	Henlagt til kulturelle formål	-17.600	-10.000
	Overført resultat	1.096.030	1.270.801
	I alt	1.078.430	1.260.801

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Lejerettigheder	450.000	600.000
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	450.000	600.000
	Grunde og bygninger	26.024.552	27.152.254
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.701.254	3.857.106
7	Materielle anlægsaktiver i alt	29.725.806	31.009.360
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.800.409	2.699.950
9	Andre tilgodehavender	0	165.923
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.800.409	2.865.873
	Anlægsaktiver i alt	32.976.215	34.475.233
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.163.800	5.791.226
	Varebeholdninger i alt	6.163.800	5.791.226
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	857.179	769.407
	Tilgodehavende selskabsskat	71.375	65.834
	Andre tilgodehavender	9.323.909	6.217.978
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	16.883	10.954
10	Periodeafgrænsningsposter	34.770	95.962
	Tilgodehavender i alt	10.304.116	7.160.135
	Likvide beholdninger	421.945	354.512
	Omsætningsaktiver i alt	16.889.861	13.305.873
	Aktiver i alt	49.866.076	47.781.106

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Andelskapital	297.579	268.239
	Henlagt til kulturelle formål	0	30.000
	Overført resultat	28.790.203	27.681.773
	Egenkapital i alt	29.087.782	27.980.012
11	Hensættelser til udskudt skat	443.188	75.538
	Hensatte forpligtelser i alt	443.188	75.538
12	Gæld til realkreditinstitutter	14.305.906	14.766.185
12	Anden gæld	857.924	89.221
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.163.830	14.855.406
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	477.179	468.208
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.013.025	22.159
	Anden gæld	3.665.892	4.370.180
13	Periodeafgrænsningsposter	15.180	9.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.171.276	4.870.150
	Gældsforpligtelser i alt	20.335.106	19.725.556
	Passiver i alt	49.866.076	47.781.106
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andels- kapital	Henlagt til kulturelle formål	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18				
Saldo pr. 01.01.18	232.113	40.000	26.410.972	26.693.085
Kapitalforhøjelse	36.126	0	0	36.126
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	-10.000
Forslag til resultatdisponering	0	-10.000	1.270.801	1.260.801
Saldo pr. 31.12.18	268.239	30.000	27.681.773	27.980.012
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	268.239	30.000	27.681.773	27.980.012
Kapitalforhøjelse	29.340	0	0	29.340
Overførsler til/fra andre reserver	0	-12.400	12.400	0
Forslag til resultatdisponering	0	-17.600	1.096.030	1.078.430
Saldo pr. 31.12.19	297.579	0	28.790.203	29.087.782

Pengestrømsopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	1.078.430	1.260.801
18 Reguleringer	3.531.428	3.612.271
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-372.574	302.349
Tilgodehavender	-3.131.605	-3.598.021
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.064.087	-190.443
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.169.766	1.386.957
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	356.783	322.156
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-417.187	-428.556
Betalt selskabsskat	-5.541	-17.266
Pengestrømme fra driften	2.103.821	1.263.291
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.744.248	-1.085.867
Køb af finansielle anlægsaktiver	139.923	130.092
Pengestrømme fra investeringer	-1.604.325	-955.775
Kapitaltilførsel	29.340	36.126
Vedr. medlemmernes driftslån	-1.124	-1.500
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-460.279	-451.308
Pengestrømme fra finansiering	-432.063	-416.682
Årets samlede pengestrømme	67.433	-109.166
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	354.512	463.678
Likvide beholdninger ved årets slutning	421.945	354.512
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	421.945	354.512
I alt	421.945	354.512

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	19.941.419	20.034.226
Pensioner	351.967	354.579
Andre omkostninger til social sikring	128.693	134.230
Andre personaleomkostninger	2.107.245	2.141.558
I alt	22.529.324	22.664.593

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	59	60
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.562.914	1.538.610
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	150.000	150.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.027.803	3.226.455
I alt	3.177.803	3.376.455

	2019	2018
	DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	92.403	78.326
Øvrige finansielle indtægter	347.476	320.363
I alt	439.879	398.689

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	318.550	195.682
Regulering af skat fra tidligere år	49.100	0
I alt	367.650	195.682

5. Resultatdisponering

Øvrige reserver	-17.600	-10.000
Overført resultat	1.096.030	1.270.801
I alt	1.078.430	1.260.801

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.19	3.000.000
Kostpris pr. 31.12.19	3.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-2.400.000
Afskrivninger i året	-150.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-2.550.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	450.000

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	53.853.953	16.327.458
Tilgang i året	683.361	1.060.887
Kostpris pr. 31.12.19	54.537.314	17.388.345
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-26.701.699	-12.470.352
Afskrivninger i året	-1.811.063	-1.216.739
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-28.512.762	-13.687.091
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	26.024.552	3.701.254

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.19	1.477.016
Tilgang i året	26.000
Kostpris pr. 31.12.19	1.503.016
Opskrivninger pr. 01.01.19	1.493.084
Opskrivninger i året	83.126
Opskrivninger pr. 31.12.19	1.576.210
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-270.150
Nedskrivninger i året	-8.667
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-278.817
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	2.800.409

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

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

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

Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån til COOP A.m.b.a. Dagsværdien svarer til nominel værdi.

9. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.01.19	165.923
Afgang i året	-165.923
Kostpris pr. 31.12.19	0

10. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	34.770	95.962
---------------------------------	--------	--------

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.19	443.188	75.538
Udskudt skat pr. 31.12.19	443.188	75.538

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	477.179	12.891.034	14.783.085	15.234.393
Anden gæld	0	0	857.924	89.221
I alt	477.179	12.891.034	15.641.009	15.323.614

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
13. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	15.180	9.603

14. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Foreningen er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger og COOP 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 177 til dækning af foreningens andel af SKAT's krav. I det omfang udfaldet af sagen medfører et væsentligt større krav vil sagen blive anket.

Foreningene er medlem af Brugsforeningens Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omæstningen. Den maksimale hæftelse udgør 2% af butiksomsætningen.

Foreningen er medlem af Superbrugernes Garanti- og Låneforening og hæfter prorata for dennes forpligtelse med t.DKK 100.

Foreningens bygninger ligger på lejet grund. Lejekontrakten har udløb 30. juni 2047. Årlig leje t.DKK 1.200. Lejen reguleres årligt med nettoprisindekset. Lejen kan opsiges med 6 måneders varsel fra foreningens side.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 15.372 er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 26.025.

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 557.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Martin Helle	Bestyrelsesformand
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

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jvf. ÅRL § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen samt køb af advokatydelse hos bestyrelsesmedlems advokatfirma. Alle transaktioner er på sædvanlige vilkår.

16. Nærtstående parter - fortsat -

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.19	10.954
Køb i årets løb	88.916
Indbetalt i årets løb	-82.987
Kostpris pr. 31.12.19	16.883

17. Efterbetalinger til/fra andelshaverne

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

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3.177.803	3.376.455
Finansielle indtægter	-439.879	-398.689
Finansielle omkostninger	425.854	438.823
Skat af årets resultat	367.650	195.682
I alt	3.531.428	3.612.271

19. 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved 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.

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

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

	Rest- Brugstid, år	værdi, procent
Bygninger på lejet grund	20-40	0
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 immaterielle og materielle anlægsaktiver anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

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.

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****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".

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

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

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

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

19. 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.

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. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

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