

Herstedvester og Omegns Brugsforening A.m.b.a.

Egelundsvej 20, 2620 Albertslund
CVR-nr. 65 18 48 18

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.22

Per Gustafsson
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Foreningsoplysninger m.v. | 3 - 4 |
| Ledelsespåtegning | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 - 9 |
| Ledelsesberetning | 10 - 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 - 29 |

Foreningen

Herstedvester og Omegns Brugsforening A.m.b.a.
Egelundsvej 20
2620 Albertslund
Telefon: 43 64 98 14
Hjemsted: Albertslund
CVR-nr.: 65 18 48 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
108. regnskabsår

Ledelse

uddeler Kenneth Kræmmer

Bestyrelse

Lars Bo Iversen, formand
Jeanett Dahl Pedersen
Kim Bidstrup
Gurli Nystrøm Rasmussen
Jan Jensen
Robert Sørensen
Camille Kofoed

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag d. 27/4 2022. Nærmere information herom ses ved opslag i butikken.

Dagsorden

1. Valg af dirigent og stemmetællere
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: Robert Sørensen (modtager genvalg)
Gurli Rasmussen (genopstiller ikke)
Jan Jensen (genopstiller ikke)
På valg som suppleant:
Susan Steinhauer (modtager genvalg)
7. Eventuelt

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

Albertslund, den 28. marts 2022

Ledelsen

Kenneth Kræmmer
uddeler

Bestyrelsen

Lars Bo Iversen
Formand

Jeanett Dahl Pedersen

Kim Bidstrup

Gurli Nystrøm Rasmussen

Jan Jensen

Robert Sørensen

Camille Kofoed

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Herstedvester og Omegns Brugsforening A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herstedvester og Omegns 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 revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om foreningens mulighed for at fortsætte driften på længere sigt. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for regnskabsaflæggelsen med baggrund i fortsat drift, herunder finansiering og sikring af tilstrækkelig med likviditet til brug for kommende års drift, investeringer og låneafvikling. Der er afgivet tilsagn fra med långiver om finansieringsramme og afdragsfrihed, og det er ledelsens vurdering, at det opnåede tilsagn om finansieringsramme er tilstrækkeligt til brug for finansiering af driften og de nødvendige investeringer samt låneafvikling i det førstkommende år hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. emhævelse skrives ind her.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Søborg, den 28. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35451

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 5.642 | 6.044 | 5.638 | 5.411 | 4.690 |
| Resultat af primær drift | 2 | 475 | 375 | 320 | -561 |
| Finansielle poster i alt | -183 | -264 | -322 | -318 | -343 |
| Årets resultat | -226 | 431 | 53 | 2 | -953 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 9.041 | 10.050 | 9.976 | 9.434 | 9.738 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 0 | 76 | 0 | 0 | 133 |
| Egenkapital | -1.996 | -1.775 | -2.218 | -2.279 | -2.290 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driften | -699 | 87 | 1.050 | 521 | -1.364 |
| Investeringer | -22 | -89 | 58 | 57 | -91 |
| Finansiering | -40 | -366 | -247 | -391 | 2.180 |
| Årets pengestrømme | -761 | -368 | 861 | 187 | 725 |

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i note 2 til årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -225.890 mod DKK 431.195 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.996.018.

Ledelsen finder årets resultat ikke tilfredsstillende.

Herstedvester og Omegns Brugsforening har i 2021 haft underskud, som er begrundet i øget konkurrence i nærområdet samt fortsat vanskelige forhold under Covid19-nedlukninger. Vi er fortsat af den opfattelse, at der er en del mere potentiale for vores brugsforening, når vi ser på udviklingen over de seneste år. Vi fortsætter vores bestræbelser på, at tilpasse driftsomkostninger og samtidig øge omsætning og indtjening.

I 2021 fastholdt foreningen omsætningen i forhold til 2020, hvilket er meget positivt. Men vores resultat har været påvirket af lavere avance og ekstraomkostninger på især løn.

Vores medarbejdere skal have en særlig tak. Igen i 2021 er der leveret en stor indsats og der er blevet udvist samfundssind på en måde vi som ledelse kun kan være stolte af. Medarbejderne har dagligt forsøgt at binde enderne sammen på en god måde og på bedste vis serviceret vores mange gode kunder.

Bestyrelsen vil også afslutningsvis takke vores gode og trofaste medlemmer og kunder for året der er gået. Det vi fortsat arbejder hårdt på er, at få endnu flere kunder i vores butik, således at Herstedvester og Omegns Brugsforening kan udvikle sig som vi ønsker til gavn for butik og kunder.

Oplysninger om fortsat drift

Bestyrelse og uddeler henviser til note 1 i årsregnskabet for yderligere omtale herom. Bestyrelse og uddelers forventninger er positive i forhold til vores fremtid som selvstændig brugsforening. Bestyrelse og uddeler anser foreningens kapital- og likvide beredskab for tilstrækkeligt til dækning af drift, investeringer m.v.

Forventet udvikling

Uddeler og bestyrelse har i samarbejde med SuperBrugskæden fastlagt budget for 2022. Vi forventer, at 2022 udviser overskud i størrelsesordenen 250-340 t.DKK. Der ses i sammenhæng med vores driftsbudget en mindre forøgelse af vores likviditet, under hensyntagen til forventede investeringer m.v.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser. I februar 2022 har foreningen ansat ny uddeler.

Resultatopgørelse

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 5.641.896 | 6.044.036 |
| 3 | Personaleomkostninger | -5.476.652 | -5.261.561 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 165.244 | 782.475 |
| 4 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -163.168 | -307.344 |
| | Resultat af primær drift | 2.076 | 475.131 |
| 5 | Indtægter af kapitalinteresser | -7.333 | -4.533 |
| | Andre finansielle indtægter | 3.349 | 5.455 |
| | Andre finansielle omkostninger | -178.982 | -264.858 |
| | Resultat før skat | -180.890 | 211.195 |
| | Skat af årets resultat | -45.000 | 220.000 |
| | Årets resultat | -225.890 | 431.195 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -225.890 | 431.195 |
| | I alt | -225.890 | 431.195 |

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 5.141.578 | 5.149.258 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 322.104 | 477.592 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver i alt | 5.463.682 | 5.626.850 |
| 7 | Kapitalinteresser | 344.680 | 330.013 |
| 7 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 212.267 | 212.267 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 556.947 | 542.280 |
| | Anlægsaktiver i alt | 6.020.629 | 6.169.130 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.908.350 | 1.830.845 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.908.350 | 1.830.845 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.958 | 46.085 |
| | Udskudt skatteaktiv | 175.000 | 220.000 |
| | Andre tilgodehavender | 783.993 | 1.695.105 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 12.500 |
| | Tilgodehavender i alt | 962.951 | 1.973.690 |
| | Likvide beholdninger | 149.421 | 76.075 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.020.722 | 3.880.610 |
| | Aktiver i alt | 9.041.351 | 10.049.740 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Andelskapital | 406.333 | 401.441 |
| | Overført resultat | -2.402.351 | -2.176.461 |
| | Egenkapital i alt | -1.996.018 | -1.775.020 |
| 8 | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 3.994.307 |
| 8 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 6.845.350 | 2.500.000 |
| 8 | Anden gæld | 451.829 | 443.077 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 7.297.179 | 6.937.384 |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 390.068 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.153.039 | 3.426.973 |
| | Anden gæld | 587.151 | 1.070.335 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.740.190 | 4.887.376 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 11.037.369 | 11.824.760 |
| | Passiver i alt | 9.041.351 | 10.049.740 |

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Andelskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 401.441 | -2.176.461 | -1.775.020 |
| Kapitalforhøjelse | 4.892 | 0 | 4.892 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -225.890 | -225.890 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 406.333 | -2.402.351 | -1.996.018 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-----------------|------------------|
| Årets resultat | -225.890 | 431.195 |
| 12 Reguleringer | 391.134 | 351.280 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -77.505 | -170.488 |
| Tilgodehavender | 141.427 | -10.077 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | -765.929 | -299.082 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | -536.763 | 302.828 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 3.349 | 5.455 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -165.319 | -221.135 |
| Pengestrømme fra driften | -698.733 | 87.148 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | 0 | -75.637 |
| Køb af værdipapirer og kapitalandele | -22.000 | -13.600 |
| Pengestrømme fra investeringer | -22.000 | -89.237 |
| Kapitaltilførsel | 4.892 | 11.888 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | 0 | -377.466 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | 4.400.000 | 0 |
| Indfrielse af gæld til realkreditinstitutter | -4.444.726 | 0 |
| Pengestrømme fra finansiering | -39.834 | -365.578 |
| Årets samlede pengestrømme | -760.567 | -367.667 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 1.503.497 | 1.871.164 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 742.930 | 1.503.497 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 742.930 | 1.503.497 |
| I alt | 742.930 | 1.503.497 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Foreningens ledelse aflægger årsregnskabet for 2021 ud fra forudsætningen om fortsat drift. Vi har præsteret overskud i perioden 2018-2020, men 2021 gav underskud blandt andet som følge af øget konkurrence i vores nærområde. Dette til trods anser vi overordnet set, at vores turn-around går som planlagt og vi tror på foreningens fremtid som selvstændig brugsforening.

Baggrunden for den igangværende turn-around er, at Herstedvester og Omegns Brugsforening Amba i perioden 2010-2017 genererede negative driftsresultater med deraf følgende negative udvikling for vores likviditet, egenkapital, soliditet og øget gældssætning.

Til trods for Herstedvester og Omegns Brugsforening Ambas positive samlede resultatudvikling i de seneste 4 år er det fortsat bestyrelsens og uddeleers vurdering, at vores likviditetsniveau er i den lave ende, hvorfor vi fortsat arbejder hårdt på yderligere driftsmæssige forbedringer. Foreningens driftsbudget for 2022 udviser et overskud på niveau med 2020 og ledelsen vurderer dette realistisk.

Herstedvester og Omegns Brugsforening Amba nyder fortsat god opbakning fra Brugsforeningernes Låneforening A.M.B.A. Derved har vi fortsat afdragsfrihed på lån herfra frem til medio 2023. Dette forhold samt vores forventninger til driftsresultat for 2022 bevirker, at foreningens ledelse anser vores kapitalberedskab for værende tilstrækkeligt til dækning af kendte forhold vedrørende drift og låneafvikling samt investeringer de kommende år.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2021 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Foreningen har et udskudt skatteaktiv på DKK 1,6 mio., hvoraf t.DKK 175. er indregnet i balancen pr. 31.12.21. Skatteaktivet kan primært henføres til fremførte skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er opgjort og indregnet på grundlag af budget og prognose for perioden 2022 - 2024. Såfremt de faktiske resultater for de kommende 3 år afviger i forhold til forventet, kan dette tilsvarende påvirke værdiansættelsen af skatteaktivet.

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 4.792.640 | 4.553.794 |
| Pensioner | 431.980 | 404.626 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.851 | 31.431 |
| Andre personaleomkostninger | 217.181 | 271.710 |
| I alt | 5.476.652 | 5.261.561 |

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 14 | 13 |
|--|----|----|

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|---------|---------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 163.168 | 307.344 |
|---|---------|---------|

5. Indtægter af kapitalinteresser

| | | |
|--|--------|--------|
| Urealiserede dagsværdireguleringer, negative | -7.333 | -4.533 |
|--|--------|--------|

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 7.934.248 | 1.970.723 |
| Afgang i året | 0 | -277.675 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 7.934.248 | 1.693.048 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -2.784.990 | -1.493.131 |
| Afskrivninger i året | -7.680 | -155.488 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 277.675 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -2.792.670 | -1.370.944 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 5.141.578 | 322.104 |

7. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalinteresser | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 495.020 | 212.267 |
| Tilgang i året | 22.000 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 517.020 | 212.267 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21 | -165.007 | 0 |
| Dagsværdireguleringer i året | -7.333 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21 | -172.340 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 344.680 | 212.267 |

Vedrørende oplysninger om dagsværdi for kapitalinteresser og andre værdipapirer og kapitalandele henvises til særskilt note 8 'Oplysning om dagsværdi'.

8. 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 | 0 | 0 | 0 | 4.376.412 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 4.460.000 | 6.845.350 | 2.500.000 |
| Anden gæld | 0 | 389.869 | 451.829 | 451.040 |
| I alt | 0 | 4.849.869 | 7.297.179 | 7.327.452 |

9. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Kapital- interesser | Unoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|------------------------|---|---------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 344.680 | 212.267 | 556.947 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -7.333 | 0 | -7.333 |

Kapitalinteresser 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 Brugsforeningernes Låneforening Amba. Dagsværdien for andelskapital i Brugsforeningernes Låneforening Amba er fastsat til brugsforeningens aktuelle saldo på andelskontoen. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

10. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

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

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.400, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.050. Ejerpantebrevene er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af kapitalinteresser (COOP andelskapital) med tillæg af renter i t.DKK 556.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening Amba og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 753.

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

12. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

| | | |
|---|---------|----------|
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 163.168 | 307.344 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 7.333 | 4.533 |
| Finansielle indtægter | -3.349 | -5.455 |
| Finansielle omkostninger | 178.982 | 264.858 |
| Skat af årets resultat | 45.000 | -220.000 |
| I alt | 391.134 | 351.280 |

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende område:

Ændring af beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelager:

Foreningen har ændret beregningsmetode til opgørelse af kostpris på varelageret fra FIFO til vejret gennemsnitspris. Den ændrede beregningsmetode har ingen væsentlig effekt på årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

13. 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.

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.

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.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 | 20-40 | 0-40 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0-10 |

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 kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter dagsværdireguleringer på COOP andelskonto.

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.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

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

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Kapitalinteresser, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris. Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a. og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.ba. er fast til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

Ved erhvervelse af kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalinteressers identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses-tidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændel-
sessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke
afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 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.

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 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

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer 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 andelskapital. 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.

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.

13. 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.

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 og forudbetalinger hos Coop Danmak A/S opført under Andre tilgodehavender.