

Hedensted Brugsforening A.M.B.A.

Bytorvet 30, 8722 Hedensted
CVR-nr. 68 06 14 15

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.04.22

Kjell Palmelund Laursen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Foreningsoplysninger m.v. | 3 - 5 |
| Ledelsespåtegning | 6 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 7 - 9 |
| Ledelsesberetning | 10 - 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 - 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 - 32 |

Foreningen

Hedensted Brugsforening A.M.B.A.
Bytorvet 30
8722 Hedensted
Telefon: 75 89 13 22
Hjemsted: Hedensted
CVR-nr.: 68 06 14 15
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
109. regnskabsår

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Uddeler

Søren Bach Christensen

Bestyrelse

Morten Ø. Jensen
Emma Jensen
Jesper Thomassen
Dorthe Hansen
Gert Hansen
Jørn Erik Asmussen
Susanne Trend

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Associeret virksomhed

Jylland Detail A/S, Hadsund

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. april 2022 kl. 19.00.

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:
Morten Ø. Jensen
Jørn Erik Asmussen
Gert Hansen

Valg af suppleant
7. Eventuelt

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

Hedensted, den 20. april 2022

Uddeler

Søren Bach Christensen

Bestyrelse

Morten Ø. Jensen
Formand

Emma Jensen

Jesper Thomassen

Dorthe Hansen

Gert Hansen

Jørn Erik Asmussen

Susanne Trend

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Brugsforening A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 20. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmer Bretlau

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21427

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Nettoomsætning | 159.812 | 144.908 | 130.420 | 127.807 | 129.105 |
| Bruttofortjeneste | 31.255 | 29.680 | 25.286 | 25.852 | 26.076 |
| Resultat af primær drift | 7.418 | 5.671 | 3.202 | 3.985 | 3.735 |
| Finansielle poster i alt | -870 | -73 | 50 | 37 | 1 |
| Årets resultat | 4.954 | 4.365 | 2.395 | 3.161 | 2.803 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 100.916 | 97.904 | 91.859 | 84.999 | 88.380 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 666 | 4.859 | 12.738 | 1.623 | 583 |
| Egenkapital | 64.890 | 59.717 | 55.312 | 52.888 | 49.694 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driften | 2.900 | 10.373 | 13.088 | 1.094 | 4.696 |
| Investeringer | -816 | -4.896 | -12.788 | -1.536 | -662 |
| Finansiering | -2.187 | -6.107 | -1.035 | -1.677 | -1.660 |
| Årets pengestrømme | -103 | -630 | -735 | -2.119 | 2.374 |

Nøgletal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning | 8,0% | 7,6% | 4,4% | 6,2% | 5,8% |
| Overskudsgrad | 4,6% | 3,9% | 2,5% | 3,1% | 2,9% |
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 64,3% | 61,0% | 60,2% | 62,2% | 56,2% |

Sammenligningstallene for 2020 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Hoved- og nøgletal for 2. til 4. foregående år er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, jf. ÅRL § 101, stk. 3.

Definitioner af nøgletal

| | |
|-----------------------------|---|
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |
| Overskudsgrad: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 4.954.147 mod DKK 4.365.369 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 64.889.682.

Foreningens omsætning i 2021 blev på t.DKK 159.812, hvilket er en stigning på 10%. Resultatet på t.DKK 4.954

Effekterne af COVID 19 restriktionerne i 2021 har igen i år haft en positiv effekt på selskabets drift, hvilket har medført at både butiksværeomsætningen og indtjeningen blev væsentligt bedre end forventet og anses som meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Begrundet i fortsat hård konkurrence forventes der et resultat på t.DKK 3.400 i 2022, hvilket anses for realistisk.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|------|--|--------------------|--------------------|
| | Nettoomsætning | 159.811.848 | 144.908.223 |
| | Andre driftsindtægter | 1.749.540 | 1.624.283 |
| | Vareforbrug | -117.325.498 | -104.433.115 |
| | Andre eksterne omkostninger | -12.980.637 | -12.419.536 |
| | Bruttofortjeneste | 31.255.253 | 29.679.855 |
| 1 | Personaleomkostninger | -20.415.277 | -20.458.870 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 10.839.976 | 9.220.985 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -3.422.168 | -3.550.297 |
| | Resultat af primær drift | 7.417.808 | 5.670.688 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | -55.000 | -12.200 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 610.484 | 497.903 |
| | Andre finansielle indtægter | 42.718 | 58.738 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -744.250 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -723.738 | -617.051 |
| | Resultat før skat | 6.548.022 | 5.598.078 |
| | Skat af årets resultat | -1.593.875 | -1.232.709 |
| | Årets resultat | 4.954.147 | 4.365.369 |

2 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|--|--------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 68.305.660 | 69.951.113 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.322.469 | 7.506.556 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 72.906 | 0 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 74.701.035 | 77.457.669 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 744.250 |
| 5 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 250.250 |
| 4 | Kapitalinteresser | 593.830 | 483.830 |
| 4 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.112.214 | 2.112.214 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.706.044 | 3.590.544 |
| | Anlægsaktiver i alt | 77.407.079 | 81.048.213 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 7.294.186 | 6.963.056 |
| | Varebeholdninger i alt | 7.294.186 | 6.963.056 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 494.370 | 444.077 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 32.620 |
| | Andre tilgodehavender | 15.575.027 | 9.137.707 |
| | Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 23.330 |
| 6 | Periodeafgrænsningsposter | 8.341 | 15.380 |
| | Tilgodehavender i alt | 16.077.738 | 9.653.114 |
| | Likvide beholdninger | 137.302 | 239.908 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 23.509.226 | 16.856.078 |
| | Aktiver i alt | 100.916.305 | 97.904.291 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|--------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andelskapital | 593.902 | 375.759 |
| | Overført resultat | 64.295.780 | 59.341.633 |
| | Egenkapital i alt | 64.889.682 | 59.717.392 |
| 7 | Hensættelser til udskudt skat | 5.221.718 | 5.240.773 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 5.221.718 | 5.240.773 |
| 8 | Gæld til realkreditinstitutter | 9.584.623 | 10.929.770 |
| 8 | Anden gæld | 0 | 1.763.398 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 9.584.623 | 12.693.168 |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.367.610 | 1.399.284 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 941.765 | 207.137 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.599.158 | 13.579.509 |
| | Selskabsskat | 205.449 | 0 |
| | Anden gæld | 4.106.300 | 5.067.028 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 21.220.282 | 20.252.958 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 30.804.905 | 32.946.126 |
| | Passiver i alt | 100.916.305 | 97.904.291 |

- 9 Oplysninger om dagsværdi
- 10 Eventualforpligtelser
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Andelskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 375.759 | 59.341.633 | 59.717.392 |
| Kapitalforhøjelse | 218.143 | 0 | 218.143 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 4.954.147 | 4.954.147 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 593.902 | 64.295.780 | 64.889.682 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 4.954.147 | 4.365.369 |
| 13 Reguleringer | 5.870.827 | 4.855.305 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | -331.130 | 21.207 |
| Tilgodehavender | -6.457.244 | -4.365.007 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.019.648 | 4.648.853 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -960.728 | 1.627.965 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 4.095.520 | 11.153.692 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 653.202 | 556.641 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -473.488 | -616.740 |
| Betalt selskabsskat | -1.374.859 | -720.633 |
| Pengestrømme fra driften | 2.900.375 | 10.372.960 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -665.533 | -4.859.138 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 15.000 | 0 |
| Køb af værdipapirer og kapitalandele | -165.000 | -36.600 |
| Pengestrømme fra investeringer | -815.533 | -4.895.738 |
| Kapitaltilførsel | 218.143 | 40.053 |
| Afdrag på gæld til realkreditinstitutter | -1.341.330 | -7.489.363 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | 734.628 | 207.137 |
| Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 0 | 1.135.376 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | -1.798.889 | 0 |
| Pengestrømme fra finansiering | -2.187.448 | -6.106.797 |
| Årets samlede pengestrømme | -102.606 | -629.575 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 239.908 | 869.483 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 137.302 | 239.908 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 137.302 | 239.908 |
| I alt | 137.302 | 239.908 |

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

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Lønninger | 17.827.221 | 17.783.946 |
| Pensioner | 1.440.507 | 1.404.048 |
| Andre omkostninger til social sikring | 559.944 | 560.248 |
| Andre personaleomkostninger | 587.605 | 710.628 |
| I alt | 20.415.277 | 20.458.870 |

| | | |
|--|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 52 | 50 |
|--|----|----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 2.529.000 | 2.766.000 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|

2. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| Overført resultat | 4.954.147 | 4.365.369 |
| I alt | 4.954.147 | 4.365.369 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
|---|---------------------|---|--|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 88.499.174 | 18.886.843 | 0 |
| Tilgang i året | 64.496 | 528.131 | 72.906 |
| Afgang i året | 0 | -7.170.691 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 88.563.670 | 12.244.283 | 72.906 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -18.548.061 | -11.380.287 | 0 |
| Afskrivninger i året | -1.709.949 | -1.712.219 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 7.170.692 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -20.258.010 | -5.921.814 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 68.305.660 | 6.322.469 | 72.906 |

4. Værdipapirer og kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i associerede virksomheder | Kapitalinteresser | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 744.250 | 725.745 | 614.186 |
| Tilgang i året | 0 | 165.000 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 744.250 | 890.745 | 614.186 |
| Nedskrivninger i året | -744.250 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -744.250 | 0 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21 | 0 | -241.915 | 1.498.028 |
| Dagsværdireguleringer i året | 0 | -55.000 | 0 |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21 | 0 | -296.915 | 1.498.028 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 0 | 593.830 | 2.112.214 |

| Navn og hjemsted: | Ejerandel | Egenkapital DKK | Årets resultat DKK | Indregnet værdi DKK |
|-----------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | | |
| Jylland Detail A/S, Hadsund | 25% | -1.228.766 | -4.946.036 | 0 |

5. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

| Beløb i DKK | Tilgodehaven- der hos asso- cierede virk- somheder |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 250.250 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 250.250 |
| Nedskrivninger pr. 01.01.21 | 0 |
| Nedskrivninger i året | -250.250 |
| Nedskrivninger pr. 31.12.21 | -250.250 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 0 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 6. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 8.341 | 15.380 |
| I alt | 8.341 | 15.380 |

Periodeafgrænsningsposter vedrører omkostninger til forsikring og ejendomsskat mv.

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

7. Udskudt skat

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Udskudt skat pr. 01.01.21 | 5.240.773 | 4.951.138 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | -19.055 | 289.635 |
| Udskudt skat pr. 31.12.21 | 5.221.718 | 5.240.773 |

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 | 1.367.610 | 4.334.698 | 10.952.233 | 12.293.563 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 0 | 1.798.889 |
| I alt | 1.367.610 | 4.334.698 | 10.952.233 | 14.092.452 |

9. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Kapital- interesser | Andre værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|--|------------------------|---|-----------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 593.830 | 2.112.214 | 2.706.044 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -55.000 | 0 | -55.000 |

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.

9. Oplysninger om dagsværdi - fortsat -

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. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

10. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med følgende beløb:

Restløbetid på 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 6, i alt t.DKK 148.

Restløbetid på 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 8, i alt t.DKK 190.

Andre eventualforpligtelser

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

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 2.579.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 11.130 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 68.306. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der indlagt skadesløsbreve for i alt t.DKK 3.500 og ejerpantebrev for t.DKK 6.500 med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 68.306.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat -

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har foreningen givet transport i det indestående foreningen til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter t.DKK 594.

Foreningen har indskudt t.DKK 2.000 som ansvarligt lån i COOP Danmark A/S. Beløbet indgår under posten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Lånet er ansvarlig kapital og træder tilbage for anden gæld i COOP Danmark A/S. Lånet udløber i 2022.

12. Nærtstående parter

| Bestemmende indflydelse | Grundlag for indflydelse |
|-------------------------|------------------------------|
| Morten Ø. Jensen | Overordnet ledelse |
| Emma Jensen | Overordnet ledelse |
| Jesper Thomassen | Overordnet ledelse |
| Dorthe Hansen | Overordnet ledelse |
| Gert Hansen | Overordnet ledelse |
| Jørn Erik Asmussen | Overordnet ledelse |
| Susanne Trend | Overordnet ledelse |
| Søren Bach Christensen | Daglig og overordnet ledelse |

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personalemkostninger.

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen |
|-----------------------|--|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 23.330 |
| Indbetalt i årets løb | -23.330 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 0 |

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 13. Reguleringer til pengestrømsopgørelse | | |
| Andre driftsindtægter | -15.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3.422.168 | 3.550.297 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 55.000 | 12.200 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -610.484 | -497.903 |
| Finansielle indtægter | -42.718 | -58.738 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 744.250 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 723.736 | 616.740 |
| Skat af årets resultat | 1.593.875 | 1.232.709 |
| I alt | 5.870.827 | 4.855.305 |

14. 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

Foreningen har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Ændring anvendt regnskabspraksis – forudbetalinger under tilgodehavender og varegæld

For at give et mere retvisende billede af brugsforeningens finansielle forpligtelser, er forudbetalinger til COOP, der ikke er endeligt bestemt for nedbringelse af varegæld, indregnet i årsrapporten under tilgodehavender. Forudbetalinger er tidligere modregnet varegæld til COOP.

Ændring anvendt regnskabspraksis tilgodehavender og varegæld

Dankort betalinger modtaget, men endnu ikke afregnet til COOP eller indsat pengeinstitut optages i regnskabet som tilgodehavender. Beløbet er tidligere modregnet varegæld til COOP eller optaget som likvider i banken.

Sammenligningstal for 2020 er tilpasset den nye regnskabspraksis i balancen.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

De samlede praksisændringer har ingen påvirkning på resultatet før skat for 2021. Pr. 31.12.21 er egenkapitalen uændret, men balancesummen forøges med t.DKK 13.493 i regnskabsåret 2021 og i 2020 med t.DKK 6.747.

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Foreningen har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

Ændring af beregningsmetode til opgørelse

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

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

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, 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.

14. 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 | 10-40 | 33 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

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

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

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

Indtægter af kapitalandele i associerede samt kapitalinteresser omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

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

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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".

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.

14. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Kapitalinteresser

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

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

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

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

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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 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.

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.

14. 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.