
Salling Grovvarer a.m.b.a.

M. P. Stisens Vej 17, 7870 Roslev

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 68 73 63 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/09 2021

Michael Goul
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 8

Balance 31. maj 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Salling Grovvarer a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Breum, den 29. juni 2021

Direktion

Arne Munk
direktør

Bestyrelse

Kaj Christensen
formand

Michael Goul
næstformand

Poul Henning Thomsen

Jan Godsk Nielsen

Karsten Poulsen Høgh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Salling Grovvarer a.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Salling Grovvarer a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 koncernens og selskabets 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 regnskabet 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 koncernens og selskabets 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 regnskabet 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Skive, den 29. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salling Grovvarer a.m.b.a.
M. P. Stisens Vej 17
7870 Roslev

Telefon: 97 57 60 88
E-mail: post@sallinggrovvarer.dk
Hjemmeside: www.sallinggrovvarer.dk

CVR-nr.: 68 73 63 15
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Kaj Christensen, formand
Michael Goul
Poul Henning Thomsen
Jan Godsk Nielsen
Karsten Poulsen Høgh

Direktion

Arne Munk

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Resenvej 83
7800 Skive

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Dalgasgade 22
7400 Herning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	17.126	14.843	14.106	16.045	13.908
Resultat af ordinær primær drift	1.019	-16	-749	252	-371
Resultat før finansielle poster	1.019	-16	-749	1.475	762
Resultat af finansielle poster	895	1.390	35	319	634
Årets resultat	1.754	1.241	-847	1.634	1.204
Balance					
Balancesum	71.257	73.519	67.223	70.797	69.150
Egenkapital	25.295	24.333	23.232	25.537	25.004
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-2.479	1.477	2.981	-7.063	12.362
- investeringsaktivitet	666	665	1.117	-2.203	-3.235
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-34	-535	-244	-203	-4.525
- finansieringsaktivitet	-1.346	-2.359	-174	-1.686	-694
Årets forskydning i likvider	-3.159	-217	3.924	-10.952	8.433
Antal medarbejdere	15	16	16	17	16
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	1,4%	0,0%	-1,1%	2,1%	1,1%
Soliditetsgrad	35,5%	33,1%	34,6%	36,1%	36,2%
Forrentning af egenkapital	7,1%	5,2%	-3,5%	6,5%	4,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at skaffe medlemmerne foderstoffer, gødning og andre grovvarer til landbruget og at bistå medlemmerne med tjenesteydelser samt at afsætte medlemmernes produktion af korn og andre produkter.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på TDKK 1.754, og koncernens balance pr. 31. maj 2021 udviser en egenkapital på TDKK 25.295.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Foreningen forventer, at de nuværende kreditrammer dækker likviditetsbehovet.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Der forekommer ikke særlige risici.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes et resultat på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 TDKK	2019/20 TDKK	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
Bruttofortjeneste		17.126	14.843	15.647	13.335
Distributionsomkostninger	1	-10.780	-9.918	-10.671	-9.749
Administrationsomkostninger	1	-5.327	-4.941	-5.313	-4.924
Resultat af ordinær primær drift		1.019	-16	-337	-1.338
Andre driftsindtægter		0	0	1.297	1.348
Resultat før finansielle poster		1.019	-16	960	10
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0	16	-66
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		700	1.200	700	1.200
Finansielle indtægter	3	478	625	517	684
Finansielle omkostninger	4	-283	-435	-283	-435
Resultat før skat		1.914	1.374	1.910	1.393
Skat af årets resultat	5	-160	-133	-156	-152
Årets resultat		1.754	1.241	1.754	1.241

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.370	652
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16	-66
Overført resultat	368	655
	1.754	1.241

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
Grunde og bygninger		9.317	9.506	9.317	9.506
Produktionsanlæg og maskiner		594	729	594	729
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.071	1.451	1.071	1.451
Materielle anlægsaktiver	6	10.982	11.686	10.982	11.686
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0	1.019	1.003
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	2.000	2.000	2.000	2.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	3.278	3.101	3.256	3.063
Finansielle anlægsaktiver		5.278	5.101	6.275	6.066
Anlægsaktiver		16.260	16.787	17.257	17.752
Varebeholdninger		24.379	25.402	22.351	23.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.356	20.345	22.356	20.345
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.110	1.441
Andre tilgodehavender		2.233	1.610	2.189	1.547
Udskudt skatteaktiv	13	32	36	0	0
Periodeafgrænsningsposter	10	309	492	309	492
Tilgodehavender		24.930	22.483	25.964	23.825
Likvide beholdninger		5.688	8.847	5.688	8.847
Omsætningsaktiver		54.997	56.732	54.003	55.766
Aktiver		71.257	73.519	71.260	73.518

Balance 31. maj

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 TDKK	2020 TDKK	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital	11	1.460	1.585	1.460	1.585
Reserve for opskrivninger		3.000	3.000	3.000	3.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	1.019	1.003
Overført resultat		19.465	19.096	18.446	18.093
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.370	652	1.370	652
Egenkapital		25.295	24.333	25.295	24.333
Gæld til realkreditinstitutter		4.092	4.438	4.092	4.438
Leasingforpligtelser		0	59	0	59
Langfristede gældsforpligtelser	14	4.092	4.497	4.092	4.497
Gæld til realkreditinstitutter	14	349	353	349	353
Kreditinstitutter		54	0	54	0
Leasingforpligtelser	14	58	257	58	257
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.458	31.001	31.458	31.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.810	8.523	5.810	8.523
Selskabsskat		100	98	118	112
Anden gæld		4.041	4.457	4.026	4.442
Kortfristede gældsforpligtelser		41.870	44.689	41.873	44.688
Gældsforpligtelser		45.962	49.186	45.965	49.185
Passiver		71.257	73.519	71.260	73.518
Resultatdisponering	12				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17				
Nærtstående parter	18				
Anvendt regnskabspraksis	19				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2020/21						
Egenkapital 1. juni	1.585	3.000	0	19.096	652	24.333
Kontant kapitalforhøjelse	15	0	0	-15	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-140	0	0	0	0	-140
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-652	-652
Årets resultat	0	0	0	384	1.370	1.754
Egenkapital 31. maj	1.460	3.000	0	19.465	1.370	25.295

Koncern

2019/20

Egenkapital 1. juni	1.711	3.000	0	18.523	0	23.234
Kontant kapitalforhøjelse	16	0	0	-16	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-142	0	0	0	0	-142
Årets resultat	0	0	0	589	652	1.241
Egenkapital 31. maj	1.585	3.000	0	19.096	652	24.333

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2020/21						
Egenkapital 1. juni	1.585	3.000	1.003	18.093	652	24.333
Kontant kapitalforhøjelse	15	0	0	-15	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-140	0	0	0	0	-140
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-652	-652
Årets resultat	0	0	16	368	1.370	1.754
Egenkapital 31. maj	1.460	3.000	1.019	18.446	1.370	25.295

Moderselskab

2019/20						
Egenkapital 1. juni	1.711	3.000	1.069	17.454	0	23.234
Kontant kapitalforhøjelse	16	0	0	-16	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-142	0	0	0	0	-142
Årets resultat	0	0	-66	655	652	1.241
Egenkapital 31. maj	1.585	3.000	1.003	18.093	652	24.333

Pengestrømsopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	Koncern	
		2020/21	2019/20
		TDKK	TDKK
Årets resultat		1.754	1.241
Reguleringer	15	-172	-699
Ændring i driftskapital	16	-4.100	897
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.518	1.439
Renteindbetalinger og lignende		478	625
Renteudbetalinger og lignende		-286	-442
Pengestrømme fra ordinær drift		-2.326	1.622
Betalt selskabsskat		-153	-145
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-2.479	1.477
Køb af materielle anlægsaktiver		-34	-535
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		700	1.200
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		666	665
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-350	-357
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-1.659
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-258	-201
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		54	0
Kontant kapitalnedsættelse		-140	-142
Betalt udbytte		-652	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.346	-2.359
Ændring i likvider		-3.159	-217
Likvider 1. juni		8.847	9.064
Likvider 31. maj		5.688	8.847
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.688	8.847
Likvider 31. maj		5.688	8.847

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
1 Medarbejderforhold				
Lønninger	6.584	6.125	6.584	6.125
Pensioner	836	795	836	795
Andre omkostninger til social sikring	200	222	200	222
Andre personaleomkostninger	258	267	258	267
	7.878	7.409	7.878	7.409
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Distributionsomkostninger	3.540	3.527	3.540	3.527
Administrationsomkostninger	4.338	3.882	4.338	3.882
	7.878	7.409	7.878	7.409
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	734	1.191	734	1.191
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	16	15	16
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder				
Andel af overskud i dattervirksomheder			16	0
Andel af underskud i dattervirksomheder			0	-66
			16	-66

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
3 Finansielle indtægter				
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	194	203	193	202
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	40	60
Andre finansielle indtægter	284	422	284	422
	478	625	517	684
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	283	435	283	435
	283	435	283	435
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	156	152	156	152
Årets udskudte skat	4	-19	0	0
	160	133	156	152

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger TDKK	Produktionsanlæg og maskiner TDKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar TDKK
Kostpris 1. juni	30.877	15.375	8.592
Tilgang i årets løb	0	10	24
Afgang i årets løb	0	0	-64
Overførsler i årets løb	0	0	-455
Kostpris 31. maj	30.877	15.385	8.097
Opskrivninger 1. juni	3.000	0	0
Opskrivninger 31. maj	3.000	0	0

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

	Grunde og byg- ninger <u>TDKK</u>	Produktionsan- læg og maski- ner <u>TDKK</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>TDKK</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni	24.371	14.646	7.141
Årets afskrivninger	189	145	404
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-64
Overførsler i årets løb	0	0	-455
Ned- og afskrivninger 31. maj	<u>24.560</u>	<u>14.791</u>	<u>7.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>9.317</u>	<u>594</u>	<u>1.071</u>
Afskrives over	<u>20-30 år</u>	<u>5-15 år</u>	<u>3-8 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>385</u>

Moderselskab

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK
Kostpris 1. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. maj	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juni	1.003	1.069
Årets resultat	<u>16</u>	<u>-66</u>
Værdireguleringer 31. maj	<u>1.019</u>	<u>1.003</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>1.019</u>	<u>1.003</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SG Butik a.m.b.a.	Skive	100%	1.019	16

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juni	2.000	2.000	2.000	2.000
Kostpris 31. maj	2.000	2.000	2.000	2.000
Værdireguleringer 1. juni	0	0	0	0
Værdireguleringer 31. maj	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	2.000	2.000	2.000	2.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
All About Cows ApS	Rebild	50%	1.880	1.276

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	Moderselskab
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele TDKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele TDKK
Kostpris 1. juni	329	291
Kostpris 31. maj	329	291
Opskrivninger 1. juni	2.772	2.772
Årets opskrivninger	177	193
Opskrivninger 31. maj	2.949	2.965
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	3.278	3.256

Noter til årsregnskabet

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forsikringspræmier, amortiserede låneomkostninger, abonnementer og renter mv.

11 Egenkapital

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Selskabskapital 1. juni	1.585	1.711	1.739	1.754	1.794
Kapitalforhøjelse	15	16	17	17	18
Kapitalnedsættelse	-140	-142	-45	-32	-58
Selskabskapital 31. maj	1.460	1.585	1.711	1.739	1.754

Kapitalforhøjelse omfatter rentetilskrivning til selskabskapitalen og overskudsudlodning. Kapitalnedsættelse omfatter regulering til tidligere års udlodning samt udbetalt selskabskapital.

12 Resultatdisponering

	Morderselskab	
	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.370	652
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	16	-66
Overført resultat	368	655
	1.754	1.241

Noter til årsregnskabet

13 Udskudt skatteaktiv	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-32	-36	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	32	36	0	0
	0	0	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv vedrører underskud i datterselskaber.

Opgjort skatteaktiv	32	36	0	0
Regnskabsmæssig værdi	32	36	0	0

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Efter 5 år	2.709	3.043	2.709	3.043
Mellem 1 og 5 år	1.383	1.395	1.383	1.395
Langfristet del	4.092	4.438	4.092	4.438
Inden for 1 år	349	353	349	353
	4.441	4.791	4.441	4.791

Noter til årsregnskabet

14 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2020/21	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Leasingforpligtelser				
Mellem 1 og 5 år	0	59	0	59
Langfristet del	0	59	0	59
Inden for 1 år	58	257	58	257
	58	316	58	316

15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK
Finansielle indtægter	-478	-625
Finansielle omkostninger	283	435
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	739	761
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-700	-1.200
Skat af årets resultat	160	133
Andre reguleringer	-176	-203
	-172	-699

16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.023	-10.433
Ændring i tilgodehavender	-2.450	3.915
Ændring i leverandører m.v.	-2.673	7.415
	-4.100	897

Noter til årsregnskabet

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Foreningen har udstedt realkredit- og ejerpantebrev på i alt TDKK 13.110 (2020: TDKK 15.210), der giver pant i grunde og bygninger. Heraf er realkredit- og ejerpantebreve på i alt TDKK 13.110 (2020: TDKK 15.210) deponeret til sikkerhed for gæld til realkredit- og kreditinstitutter.

Eventualforpligtelser

Foreningen er i momsmæssig henseende fællesregistreret med SG Butik a.m.b.a. og hæfter som følge heraf for den fællesregistrerede forenings momsforpligtelse.

Foreningen har påtaget sig leasingforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør TDKK 358 i uopsigelighedsperioden. Leasingkontrakten har en uopsigelighedsperiode på 52 måneder.

Foreningen har påtaget sig lejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør TDKK 191 i uopsigelighedsperioden, hvoraf TDKK 7 er forudbetalt leje. Lejekontrakten har en uopsigelighed på 27 måneder.

Noter til årsregnskabet

18 Nærtstående parter

Grundlag

Øvrige nærtstående parter

Arne Munk, Engkarsevej, 7900 Nykøbing M	Direktør
Kaj Christensen, Jenlevej 9, Nr. Vejle, 7870 Roslev	Bestyrelsesmedlem
Michael Goul, Refsgårdsvej 4, Volling, 7860 Spøttrup	Bestyrelsesmedlem
Poul Henning Thomsen, V. Breumvej 15, Breum, 7870 Roslev	Bestyrelsesmedlem
Karsten Poulsen Høgh, Sundsørevej 32, Sdr. Thise, 7870 Roslev	Bestyrelsesmedlem
Jan Godsk Nielsen, Hostrupvej 38, 7860 Spøttrup	Bestyrelsesmedlem
SG Butik a.m.b.a., Breum	Dattervirksomhed

Transaktioner

Foreningen har indgået aftale om administration mv. af SG Butik a.m.b.a.

Der har ikke i årets løb bortset fra normal samhandel og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere eller andre nærtstående parter.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salling Grovvarer a.m.b.a. for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2020/21 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Salling Grovvarer a.m.b.a. samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsenteringsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte anlægsaktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og andele, der måles til seneste kursværdi. Kapitalandele i hovedforening måles til kurs 100.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Oplagte varer er oplagt til samme værdi som egne beholdninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, amortiserede låneomkostninger, abonnementer og renter mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$