

Kvickly Odder A.M.B.A.

Nørregade 6, 8300 Odder
CVR-nr. 64 62 06 14

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.25

Tim Haarbo
Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 29

Foreningen

Kvickly Odder A.M.B.A.
Nørregade 6
8300 Odder
Telefon: 86 54 10 88
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 64 62 06 14
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
122. regnskabsår

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Ledelse

Direktør Arne Sørensen

Bestyrelse

Bestyrelsesformand Jacob Hørning
Knud Hansen
Karen M. Mathiesen
Karenlise Brink Rasmussen
Bodil Nielsen Just
Bettina Viborg
Susanne Lindskov Trads

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordea
Sparekassen Danmark

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. april 2025.

Dagsorden

Valg af dirigent og stemmetæller

Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner

Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering

Forslag fra bestyrelsen

Indkomne forslag

Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant

På valg er:

Knud Hansen

Karen M. Mathiesen

Bodil Nielsen Just

Valg af suppleant

Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Kvickly Odder 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. 31.12.24 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8. april 2025

Direktør

Arne Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Jacob Hørning
Formand

Knud Hansen

Karen M. Mathiesen

Karenlise Brink Rasmussen

Bodil Nielsen Just

Bettina Viborg

Susanne Lindskov Trads

Til medlemmerne i Kvickly Odder A.M.B.A.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kvickly Odder A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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 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.
- 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 lovgivningen.

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 8. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Christian Boll

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26753

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2024	2023	2022	2021	2020
---------------	------	------	------	------	------

Resultat

Nettoomsætning	370.042	365.138	354.997	344.855	319.070
Bruttofortjeneste	60.832	59.701	51.816	65.598	62.102
Resultat af primær drift	1.445	3.419	-1.306	12.252	10.723
Finansielle poster i alt	2.855	2.393	1.400	1.530	1.345
Årets resultat	3.318	4.599	90	10.936	9.469

Balance

Samlede aktiver	211.622	191.449	183.848	196.284	194.512
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.323	101	2.896	17.637	4.786
Egenkapital	159.750	156.382	151.734	151.551	140.568

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

Driften	34.226	-13.383	15.271	27.902	1.959
Investeringer	-12.310	473	-2.128	-17.105	-4.432
Finansiering	49	49	93	-4.180	2.723
Årets pengestrømme	21.965	-12.861	13.236	6.617	250

Nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	2%	3%	0%	7%	7%
Overskudsgrad	0%	1%	0%	4%	3%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	75%	82%	83%	77%	72%

Sammenligningstallene for 2022 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Hoved- og nøgletal for 3. 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 hovedaktiviteter består i detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 3.318.499 mod DKK 4.599.113 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 159.750.066.

Foreningen har i regnskabsåret 2024 opnået et resultat på DKK 4.300.047 før skat.

Resultatet er bedre end budgetteret, og vi anser det som yderst tilfredsstillende med baggrund i den øgede lokale konkurrence på dagligvaremarkedet og på trods af, at fortsat krig i Europa, inflationsuro, prisstigninger har haft en indflydelse på Kvickly Odders omsætning og bundlinje i 2024.

På trods af krisetiden i verden, i Europa, i Danmark, i Odder, har vi hele året set en stigende forbrugertillid og at tidligere købemønstre er vendt tilbage. Volumen har været opadgående og forbrugerne har tilvalgt mere end bare discountvarer og tilbud. De bedste varianter med mere bæredygtighed og kvalitet bliver gradvist valgt til igen. Indtjeningen har været presset, hvilket også afspejles i Kvickly Odders resultat. Vi er tilfredse med kampen om at vinde kunderne og varevalgene tilbage. Vi har hilst åbningen af Rema1000 velkommen i Odder, men konstaterer ikke en kundetilbagegang. Der er som altid en høj kreativitet og en vilje til at se efter nye muligheder i Kvickly Odder og på trods af presset på dagligvaremarkedet i Odder, har Kvickly formået at fastholde trygheden og tilliden og stadig ydet en fremragende service, hvilket de flotte udtalelser og ratings i Coop's App er et stolt og flot udtryk for. De mange kundeventde tiltag giver liv, glæde og tilfredse kunder i en svær tid.

Kvickly Odder er "byens samlingssted" og der handles dagligt både almindelige varer inden for food og non food, specialvarer, delikatessen, slagteren og hos bageren. Kvickly har en væsentlig betydning for lokalsamfundet og foreningslivet og ikke mindst er Kvickly en arbejdsplads af høj betydning for vores mange ansatte, der viser høj stabilitet og daglig arbejdsglæde, som udmøntes i nærvær og kundeservice for de mange besøgende i Kvickly Odder. Vi er stolte og ydmyge over vores position, men er særligt stolte af vores ledelse og store medarbejderstab, som bl.a. blev præmieret med prisen som "Byens bedste ekspedient" til en af vores medarbejdere og "Årets Kvickly varehus". Vi var i særdeleshed stolte af at fejre Arne Sørensens 25 års jubilæum som direktør i Kvickly Odder. Det er en unik bedrift og en personlig investering der har gjort og fortsat gør en forskel for medarbejdere, for Kvickly Odder og for lokalsamfundet. Tak.

Der er prioriteret og gennemført investeringer både i butikken og på nogle af vores øvrige matrikler:

- Ladestander på OK-station ved Jysk
- Nye ovne
- 6 nye scan-selv kasser
- P-plads til personalet i forbindelse med køb af det gamle lægehus på Torvald Køhlsvej
- Ny hjemmeside

Bestyrelsen har en strategi om, at Kvickly Odder skal være en aktiv ressource i lokalsamfundet med særligt syn for det frivillige foreningsliv. Med denne vision i hånden uddelte vi igen i år vores jubilæumspulje på t.DKK 60 til lokale foreninger. Målet er at hjælpe og underbygge foreningslivet i Odder og omegn. En fantastisk glæde som giver mening og skaber muligheder og sammenhængskraft i lokalsamfundet.

Foreningens øvrige aktiviteter, der omfatter driften af Brugserne i Gylling og Hou, tank- og vaskeanlæg samt diverse udlejningsejendomme, er forløbet tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 4.100 for det kommende år.

Coops organisationsændringer, som følge af OKs opkøb og omstruktureringer i organisationen, er ved at slå igennem på landsplan. Det er nødvendigt, og håbet er fortsat en højere avance, fornuftige priser til vores kunder og en bidragssats til Coop, som skal ned. På trods af baglandets mange ændringer er vi stadig Kvickly Odder med høj lokal integritet. Krigen i Europa, og den politiske situation i USA påvirker dagligdagen for os alle og forbrugernes dagligvareadfærd vil fortsat have fokus på prisen. Uforudsigeligheden er udfordrende at se ind i, men i Kvickly Odder vil vi på trods fortsat kæmpe for mødet med vores mange kunder med stor opmærksomhed, arrangementer og gode tilbud med henblik på at fastholde og udbygge vores position på dagligvaremarkedet i Odder-området. Vi er opmærksomme på, at konkurrencen på dagligvarer fortsat vil være skærpet. Vi kæmper, og vil lægge os i selen for at kunne holde et trecifret omsætningsindeks også i 2025, men vi ved, at det bliver en seriøs udfordring.

Vi vil fortsat vedligeholde og modernisere vores butiksanlæg, så de til stadighed opfylder alle myndighedskrav og står indbydende og salgsklare for vores kunder.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Note	2024 DKK	2023 DKK
Nettoomsætning	370.041.748	365.137.516
Andre driftsindtægter	5.353.352	4.711.082
Vareforbrug	-273.571.265	-271.155.082
Andre eksterne omkostninger	-40.991.381	-38.992.515
Bruttofortjeneste	60.832.454	59.701.001
² Personaleomkostninger	-54.473.523	-51.467.407
Resultat før af- og nedskrivninger	6.358.931	8.233.594
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.914.065	-4.815.033
Resultat af primær drift	1.444.866	3.418.561
Indtægter af kapitalinteresser	-14.467	-21.267
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.383.681	1.495.392
Andre finansielle indtægter	1.488.944	930.204
Andre finansielle omkostninger	-2.977	-10.875
Resultat før skat	4.300.047	5.812.015
Skat af årets resultat	-981.548	-1.212.902
Årets resultat	3.318.499	4.599.113

³ Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.24	31.12.23
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	105.211.573	97.654.885
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.521.403	5.742.435
4	Materielle anlægsaktiver i alt	111.732.976	103.397.320
5	Kapitalinteresser	1.371.624	1.342.691
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.302.901	7.150.744
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.674.525	8.493.435
	Anlægsaktiver i alt	120.407.501	111.890.755
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.248.560	37.226.181
	Varebeholdninger i alt	38.248.560	37.226.181
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.634.870	1.903.390
	Tilgodehavende selskabsskat	826.678	488.740
	Andre tilgodehavender	19.383.035	30.781.320
	Tilgodehavender i alt	21.844.583	33.173.450
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.676	37.291
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	34.676	37.291
	Likvide beholdninger	31.087.048	9.121.619
	Omsætningsaktiver i alt	91.214.867	79.558.541
	Aktiver i alt	211.622.368	191.449.296

Note	PASSIVER		31.12.24	31.12.23
			DKK	DKK
	Andelskapital		898.450	849.236
	Overført resultat		158.851.616	155.533.117
	Egenkapital i alt		159.750.066	156.382.353
6	Hensættelser til udskudt skat		8.833.195	8.683.247
	Hensatte forpligtelser i alt		8.833.195	8.683.247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.274.096	17.746.992
	Anden gæld		5.765.011	8.636.704
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		43.039.107	26.383.696
	Gældsforpligtelser i alt		43.039.107	26.383.696
	Passiver i alt		211.622.368	191.449.296
7	Oplysninger om dagsværdi			
8	Eventualforpligtelser			
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andelskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24			
Saldo pr. 01.01.24	849.236	155.533.117	156.382.353
Kapitalforhøjelse	49.214	0	49.214
Forslag til resultatdisponering	0	3.318.499	3.318.499
Saldo pr. 31.12.24	898.450	158.851.616	159.750.066

Pengestrømsopgørelse

Note	2024 DKK	2023 DKK
Årets resultat	3.318.499	4.599.113
10 Reguleringer	2.763.932	3.634.481
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-1.022.379	-864.259
Tilgodehavender	11.666.804	-24.749.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.527.105	-945.965
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.871.693	3.695.668
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	33.382.268	-14.630.230
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.013.502	1.488.740
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-362	-10.875
Betalt selskabsskat	-1.169.538	-230.451
Pengestrømme fra driften	34.225.870	-13.382.816
Køb af materielle anlægsaktiver	-13.323.221	-101.291
Salg af materielle anlægsaktiver	350.000	0
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-43.400	-63.800
Modtaget udbytte	706.966	637.986
Pengestrømme fra investeringer	-12.309.655	472.895
Kapitaltilførsel	49.214	49.475
Pengestrømme fra finansiering	49.214	49.475
Årets samlede pengestrømme	21.965.429	-12.860.446
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	9.121.619	21.982.065
Likvide beholdninger ved årets slutning	31.087.048	9.121.619
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	31.087.048	9.121.619
I alt	31.087.048	9.121.619

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2024 DKK	2023 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	48.856.200	46.536.046
Pensioner	4.329.840	3.657.690
Andre omkostninger til social sikring	1.287.483	1.273.671
I alt	54.473.523	51.467.407

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	112	110
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	3.156.000	3.020.000
--------------------------------------	-----------	-----------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 1 er vederlag til direktion og bestyrelse sammendraget for 2024 og 2023, da oplysninger ellers vil føre til, at der vises beløb for et enkelt ledelsesmedlem.

3. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	3.318.499	4.599.113
I alt	3.318.499	4.599.113

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	140.252.324	28.653.250
Tilgang i året	10.114.206	3.209.015
Afgang i året	0	-2.599.530
Kostpris pr. 31.12.24	150.366.530	29.262.735
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-42.597.439	-22.910.815
Afskrivninger i året	-2.557.518	-2.356.547
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.526.030
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-45.154.957	-22.741.332
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	105.211.573	6.521.403

5. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.24	2.014.037	1.440.313
Tilgang i året	43.400	0
Kostpris pr. 31.12.24	2.057.437	1.440.313
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.24	-671.346	5.710.431
Dagsværdireguleringer i året	-14.467	152.157
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.24	-685.813	5.862.588
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	1.371.624	7.302.901

	31.12.24	31.12.23
	DKK	DKK

6. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.24	8.683.247	8.480.123
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	149.948	203.124
Udskudt skat pr. 31.12.24	8.833.195	8.683.247

7. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital- interesser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.24	1.371.624	7.302.901
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-14.467	152.157

Kapitalinteresser omfatter andele i COOP A.m.b.a, med en ejerandel under 1%. Dagsværdien for andelskapital i COOP A.m.b.a. er fastsat til kurs 67 af det faktiske indskud baseret på COOP A.m.b.a.'s vedtægtsbestemmelse om, at udbetaling ved udtræden sker til kurs 67. Andelene kan ikke afhændes til anden side.

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i DSM Holding A/S. Dagsværdien på kapitalandele i DSM Holding A/S er fastsat til selskabets indre værdi ud fra, at ejeraftalen fastlægger, at udtræden eller tilbagesalg af aktier til det udstedende selskab skal ske til selskabets indre værdi. Kapitalandelene kan ikke afhændes til anden side.

8. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået følgende leasingkontrakter:

Leasingkontrakt med en restløbetid på 32 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7,3, i alt t.DKK 235.

Leasingkontrakt med en restløbetid på 39 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7,8, i alt t.DKK 302.

Leasingkontrakt med en restløbetid på 51 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1,2, i alt t.DKK 61.

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 6.360.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev t.DKK 5.400 med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 105.212.

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 i t.DKK 1.372.

	2024	2023
	DKK	DKK

10. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-276.500	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.914.065	4.815.033
Indtægter af kapitalinteresser	14.467	21.267
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-1.383.681	-1.495.392
Finansielle indtægter	-1.488.944	-930.204
Finansielle omkostninger	2.977	10.875
Skat af årets resultat	981.548	1.212.902
I alt	2.763.932	3.634.481

11. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

11. 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 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, formidlingsprovision, og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser (formidlingsprovision) indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne hvorved indtægterne svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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.

11. 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	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 kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

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

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

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

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

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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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-ssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab ind-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 forven-tet, 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 regn-skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-ler 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 til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

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

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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.