BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Tølløse Brugsforening A.m.b.A.

Vestergade 70, 4340 Tølløse
CVR-nr. 10 83 17 17

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.04.25

Gert Hartmann Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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 - 18
Noter	19 - 34

Foreningsoplysninger m.v.

Foreningen

Tølløse Brugsforening A.m.b.A.
Vestergade 70
4340 Tølløse
Telefon: 59 18 50 04
E-mail: 04511@coop.dk
Hjemsted: Holbæk
CVR-nr.: 10 83 17 17
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

Coop Koncernøkonomi

Direktion

Direktør Henrik Lassen

Bestyrelse

Flemming Jørgensen
Eskild Lund
Bo Palsby
Karsten Frimark
Enrico Schou
Maiken Rauer
Lene Britta Thanning Jørgensen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Foreningsoplysninger m.v.

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland Fyn

Associeret virksomhed

Karlslunde Detail A/S, Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 14. april 2025 i No 1 - Fællesskabets hus kl. 18.00.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
   På valg er
   Bo Palsby
   Eskild Lund
   Flemming Jørgensen
7. Valg af suppleant
   På valg er Helle A.Sørensen
8. Eventuelt

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Tølløse 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. 31.12.24 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.

Tølløse, den 24. marts 2025

Direktionen

Henrik Lassen
Direktør

Bestyrelsen

Flemming Jørgensen Formand	Eskild Lund	Bo Palsby
Karsten Frimark	Enrico Schou	Maiken Rauer
Lene Britta Thanning Jørgensen		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i Tølløse Brugsforening A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tølløse Brugsforening 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.

- 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.

- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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.

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.

Vordingborg, den 24. marts 2025

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33252

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat					
Bruttofortjeneste	17.623	16.563	14.265	18.687	19.577
Indeks	90	85	73	95	100
Resultat af primær drift	-83	-317	-2.900	2.084	3.911
Indeks	-2	-8	-74	53	100
Finansielle poster i alt	483	214	0	239	-761
Indeks	-63	-28	-	-31	100
Årets resultat	507	-72	-2.258	1.892	2.462
Indeks	21	-3	-92	77	100
Balance					
Samlede aktiver	68.717	67.067	67.491	71.067	72.551
Indeks	95	92	93	98	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.210	821	527	8.496	2.630
Egenkapital	32.066	31.543	31.600	33.811	31.907
Indeks	100	99	99	106	100

Nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
Rentabilitet					
Egenkapitalens forrentning	2%	0%	-5%	6%	8%
Soliditet					
Soliditetsgrad	47%	47%	47%	48%	44%

Sammenligningstallene for 2020 er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Hoved- og nøgletal for 5. foregående år er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, jf. ÅRL § 101, stk. 3. Den ændrede regnskabspraksis medfører en lavere soliditet i forhold til tidligere år, da balancesummen er forøget af den ændrede regnskabspraksis.)

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:

$$\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$$

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 507.123 mod DKK -71.893 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 32.066.312.

Resultatforventningen for 2024 var et resultat før skat i niveau t.DKK 0 til 250. Målsætningen blev opfyldt.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat før skat i niveauet t.DKK 500 til 1.000 for det kommende år.

Eksternt miljø

Foreningen påvirker kun i begrænset omfang det omkringliggende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på at begrænse elforbruget. De investeringer som er foretaget i 2024 forventes i mange år frem i tiden at have reduceret forbrug af el. Der vil dog til stadighed være forkus på energgibesparende foranstaltninger mv.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
	Bruttofortjeneste	**17.622.555**	**16.562.569**
1	Personaleomkostninger	-14.846.575	-14.165.916
	Resultat før af- og nedskrivninger	**2.775.980**	**2.396.653**
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.858.870	-2.714.018
	Resultat af primær drift	**-82.890**	**-317.365**
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	10.994	-120.817
	Indtægter af kapitalinteresser	-3.933	-8.333
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	586.918	573.479
4	Andre finansielle indtægter	262.434	203.942
5	Andre finansielle omkostninger	-373.314	-434.566
	Resultat før skat	**400.209**	**-103.660**
6	Skat af årets resultat	106.914	31.767
	Årets resultat	**507.123**	**-71.893**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	10.994	-120.817
Overført resultat	496.129	48.924
I alt	**507.123**	**-71.893**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Grunde og bygninger	42.190.216	43.089.091
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.211.731	5.961.743
8	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**49.401.947**	**49.050.834**
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	662.546	651.552
9	Kapitalinteresser	462.115	454.248
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.201.596	2.152.768
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**3.326.257**	**3.258.568**
	Anlægsaktiver i alt	**52.728.204**	**52.309.402**
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.636.446	5.876.514
	Varebeholdninger i alt	**5.636.446**	**5.876.514**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	451.198	497.643
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	216.928	202.207
	Tilgodehavende selskabsskat	148.402	162.089
	Andre tilgodehavender	7.997.973	7.155.675
10	Periodeafgrænsningsposter	25.054	0
	Tilgodehavender i alt	**8.839.555**	**8.017.614**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	278.735	280.301
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**278.735**	**280.301**
	Likvide beholdninger	**1.234.528**	**583.123**
	Omsætningsaktiver i alt	**15.989.264**	**14.757.552**
	Aktiver i alt	**68.717.468**	**67.066.954**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.24 DKK	31.12.23 DKK
	Andelskapital	305.941	289.995
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	162.546	151.552
	Overført resultat	31.597.825	31.101.696
	Egenkapital i alt	**32.066.312**	**31.543.243**
11	Hensættelser til udskudt skat	2.948.105	3.055.019
	Hensatte forpligtelser i alt	**2.948.105**	**3.055.019**
12	Gæld til realkreditinstitutter	16.076.158	17.091.405
12	Leasingforpligtelser	661.924	0
12	Periodeafgrænsningsposter	243.207	62.021
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**16.981.289**	**17.153.426**
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.255.682	1.019.035
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.854.285	11.745.262
	Anden gæld	1.611.795	2.550.969
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**16.721.762**	**15.315.266**
	Gældsforpligtelser i alt	**33.703.051**	**32.468.692**
	Passiver i alt	**68.717.468**	**67.066.954**

13 Oplysninger om dagsværdi
14 Eventualforpligtelser
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
16 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Andels-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24				
Saldo pr. 01.01.24	289.995	151.552	31.101.696	31.543.243
Kapitalforhøjelse	15.946	0	0	15.946
Forslag til resultatdisponering	0	10.994	496.129	507.123
Saldo pr. 31.12.24	305.941	162.546	31.597.825	32.066.312

Pengestrømsopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
	Årets resultat	**507.123**	**-71.893**
17	Reguleringer	2.268.857	2.468.546
	Forskydning i driftskapital		
	Varebeholdninger	240.066	-116.238
	Tilgodehavender	-835.628	-1.057.234
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.109.023	44.019
	Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-725.430	1.050.778
	Pengestrømme fra driften før finansielle poster	**3.564.011**	**2.317.978**
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	334.988	507.317
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-360.464	-421.691
	Betalt selskabsskat	13.687	12.619
	Pengestrømme fra driften	**3.552.222**	**2.416.223**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.209.982	-821.057
	Køb af værdipapirer og kapitalandele	-11.800	-25.000
	Salg af værdipapirer og kapitalandele	202.845	0
	Modtaget udbytte	262.693	270.102
	Udlån	0	-202.207
	Pengestrømme fra investeringer	**-2.756.244**	**-778.162**
	Kapitaltilførsel	15.946	15.347
	Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	1.120.000	0
	Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.019.035	-1.010.054
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	0	-433.477
	Afdrag på leasingforpligtelser	-263.050	0
	Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	0
	Pengestrømme fra finansiering	**-146.139**	**-1.428.184**
	Årets samlede pengestrømme	**649.839**	**209.877**
	Likvide beholdninger ved årets begyndelse	583.123	340.285
	Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	280.301	313.262
	Likvide beholdninger ved årets slutning	**1.513.263**	**863.424**

Pengestrømsopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
	Likvide beholdninger	1.234.528	583.123
	Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	278.735	280.301
	I alt	**1.513.263**	**863.424**

	2024 DKK	2023 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	12.761.505	12.224.531
Pensioner	1.235.477	1.053.319
Andre omkostninger til social sikring	71.963	70.939
Andre personaleomkostninger	777.630	817.127
I alt	14.846.575	14.165.916
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	30	31

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.439.500	0

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3, nr. 2 er der ikke oplyst om vederlag til ledelsen for 2023, da oplysninger ellers vil føre til, at der vises beløb for et enkelt ledelsesmedlem.

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.858.870	2.714.018
I alt	2.858.870	2.714.018

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	10.994	-120.817
I alt	10.994	-120.817

	2024 DKK	2023 DKK

4. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	14.720	2.208
Renteindtægter i øvrigt	235.101	175.327
Øvrige finansielle indtægter	12.613	26.407
I alt	262.434	203.942

5. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	371.748	401.605
Øvrige finansielle omkostninger	1.566	32.961
I alt	373.314	434.566

6. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-106.914	-31.767
I alt	-106.914	-31.767

7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	10.994	-120.817
Overført resultat	496.129	48.924
I alt	507.123	-71.893

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.24	60.819.218	9.843.345
Tilgang i året	346.365	2.863.617
Afgang i året	0	-3.118.004
Kostpris pr. 31.12.24	61.165.583	9.588.958
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-17.730.127	-3.881.601
Afskrivninger i året	-1.245.240	-1.613.630
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	3.118.004
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-18.975.367	-2.377.227
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	42.190.216	7.211.731
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.24	0	1.008.000

9. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.24	500.000	681.372	475.685
Tilgang i året	0	11.800	0
Kostpris pr. 31.12.24	500.000	693.172	475.685
Opskrivninger pr. 01.01.24	151.552	0	0
Årets resultat fra kapitalandele	10.994	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.24	162.546	0	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.24	0	-227.124	1.677.083
Dagsværdireguleringer i året	0	-3.933	251.673
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	0	-202.845
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.24	0	-231.057	1.725.911
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	662.546	462.115	2.201.596

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Karlslunde Detail A/S, Greve	33%	1.987.635	32.981	662.546

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

	31.12.24 DKK	31.12.23 DKK

10. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	25.054	0
I alt	25.054	0

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalt leasing, samt beregnet bonus.

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.24	3.055.019	3.021.889
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-106.914	33.130
Udskudt skat pr. 31.12.24	2.948.105	3.055.019

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	3.995.882	3.976.195
Finansielle anlægsaktiver	328.868	318.992
Skattemæssige underskud	-1.376.645	-1.240.168
I alt	2.948.105	3.055.019

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.24	Gæld i alt 31.12.23
Gæld til realkreditinstitutter	1.028.098	13.129.445	17.104.256	18.110.440
Leasingforpligtelser	195.026	0	856.950	0
Periodeafgrænsningsposter	32.558	114.708	275.765	62.021
I alt	1.255.682	13.244.153	18.236.971	18.172.461

Periodeafgrænsningsposter består af et modtaget offentligt tilskud til et udviklingsprojekt, samt tagmodernisering af benzinanlæg.

13. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital-interesser	Børsnote-rede værdi-papirer og kapital-andele	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.24	462.115	278.735	2.201.596	2.942.446
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-3.933	-1.567	251.673	246.173

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

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i 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.

Børsnoterede værdipapirer, der omfatter aktier, er indregnet til kursen på balancedagen, der svarer til dagsværdi.

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 48 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 20 i alt t.DKK 970.

Kautionsforpligtelser

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den samlede hæftelse udgør t.DKK. 1.874.

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.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.297 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 36.531.

Foreningen har udstedt ejerpantebreve for i alt t.DKK 7.800, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 42.190.

Foreningen har indlagt skadesløsbrev t.DKK 2.500 samt ejerpantebrev t.DKK. 2.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.659.

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 alt t.DKK 438.

16. Nærtstående parter

Transaktioner	Relation	2024 DKK

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Mellemværender	31.12.24 DKK
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	216.928

	2024 DKK	2023 DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.858.870	2.714.018
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-10.994	120.817
Indtægter af kapitalinteresser	3.933	8.333
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-586.918	-573.479
Finansielle indtægter	-262.434	-203.942
Finansielle omkostninger	373.314	434.566
Skat af årets resultat	-106.914	-31.767
I alt	2.268.857	2.468.546

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor foreningen har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

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 færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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.

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 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

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	15-40	20-30
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

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede samt kapitalinteresser omfatter ligeledes 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiel 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".

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

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

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

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

For kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, er den forholdsmæssige andel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens egen regnskabspraksis, der fremgår af de øvrige afsnit.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdien 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.