BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Tølløse Brugsforening A.M.B.A.

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.04.23

Gert Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningensoplysninger m.v.	3 - 4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 34

Foreningensoplysninger m.v.

Foreningen

Tølløse Brugsforening A.M.B.A.
Vestergade 70
4340 Tølløse

Telefon: 59 18 50 04
Hjemmeside: www.superbrugsen.dk
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

Formand Flemming Jørgensen
Eskild Lund
Bo Palsby
Karsten Frimark
Enrico Schou
Vivian Pihl
Lene Britta Thanning Jørgensen

Foreningensoplysninger m.v.

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekasen Sjælland Fyn

Associeret virksomhed

Karlslunde Detail A/S, Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes mandag den 17. april 2023
i No 1 - Fælleskabets Hus kl. 19.00

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
   Flemming Jørgensen
   Eskild Lund
   Bo Palsby
7. Valg af suppleant
   På valg er:
   Helle A. Sørensen
8. Eventuelt

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 21. marts 2023

Direktionen

Henrik Lassen
Direktør

Bestyrelsen

Flemming Jørgensen Formand	Eskild Lund	Bo Palsby
Karsten Frimark	Enrico Schou	Vivian Pihl
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 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vordingborg, den 21. marts 2023

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33252

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat					
Bruttofortjeneste	14.141	18.687	19.577	18.005	16.848
Indeks	84	111	116	107	100
Resultat af primær drift	-2.900	2.084	3.911	2.397	1.493
Indeks	-194	140	262	161	100
Finansielle poster i alt	0	239	-761	-490	-618
Indeks	-	-39	123	79	100
Årets resultat	-2.258	1.892	2.462	1.305	704
Balance					
Samlede aktiver	67.491	71.067	72.551	63.778	67.549
Indeks	100	105	107	94	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	527	8.496	2.630	1.008	1.758
Egenkapital	31.600	33.811	31.907	29.420	28.094
Indeks	112	120	114	105	100

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
Rentabilitet					
Egenkapitalens forrentning	-7%	6%	8%	5%	3%
Soliditet					
Soliditetsgrad	47%	48%	44%	46%	42%

Sammenligningstallenei 2020 er ændret i overensstemmelse med en i 2021 foretagen ændring af regnskabspraksis. Hoved- og nøgletal for 4.-5. år er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis, jf. ÅRL § 101, stk. 3. Den ændrede regnskabspraksis medfører en lavere soliditet i forhold til tidliere år, da balancesummenr 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 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -2.257.947 mod DKK 1.891.849 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 31.599.789.

Resultatforventningen for 2022 var et resultat før skat i niveau t.DKK. 500 -1.000. Målsætningen blev ikke opfyldt.

2022 har været et udfordret år, der har været udfordret på flere fronter. Prisen på elektricitet er steget voldsomt, og inflationen har været høj.

En af de helt store udfordringer har været, at kunderne også er ramt af højere priser på el og varme samt inflation. Det har medført nedsat købekraft og ændrede indkøbsmønstre.

Foreningens omkostninger er også steget i 2022, og der arbejdes kontinuerligt med at tilpasse omkostningerne til de ændrede vilkår.

I årene fremover skal der fortsat arbejdes med og være fokus på at stabilisere og konsolidere foreningens kapitalgundlag og likviditet.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et negativt resultat før skat i niveau t. DKK - 1.000 -1.500 for det kommende år med en forventning om omsætning og realiseret avance på samme niveau som 2022.

Eksternt miljø

Foreningen påvirker kun i begrænset omfang det omkringliggende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på, at begrænse energiforbruget. De investeringer som er foretaget i 2021, forventes i mange år frem i tiden, at have et meget begrænset forbrug af el. Der vil dog til stadighed være forkus på energibesparende foranstaltninger.m.v

Efterfølgende begivenheder

Bagerafdelingen er 1. april 2023 lukket, og overgået til en privat bager, som har lejet sig ind i lokalerne. Denne disposition vil medføre nedgang i foreningens omsætning.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	**14.140.639**	**18.686.750**
1	Personaleomkostninger	-14.338.619	-14.704.533
	Resultat før af- og nedskrivninger	**-197.980**	**3.982.217**
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.702.010	-1.898.153
	Resultat af primær drift	**-2.899.990**	**2.084.064**
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-225.886	72.298
	Indtægter af kapitalinteresser	-8.200	-6.800
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	617.774	528.783
4	Andre finansielle indtægter	23.985	134.007
5	Andre finansielle omkostninger	-407.576	-489.303
	Resultat før skat	**-2.899.893**	**2.323.049**
6	Skat af årets resultat	641.946	-431.200
	Årets resultat	**-2.257.947**	**1.891.849**

7 Forslag til resultatdisponering

Balance

AKTIVER

Note		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
	Grunde og bygninger	43.982.387	45.043.217
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.961.409	8.191.738
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	41.776
8	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**50.943.796**	**53.276.731**
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	772.369	998.255
9	Kapitalinteresser	437.581	421.181
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.152.768	2.152.768
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**3.362.718**	**3.572.204**
	Anlægsaktiver i alt	**54.306.514**	**56.848.935**
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.760.276	5.820.725
	Varebeholdninger i alt	**5.760.276**	**5.820.725**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.199	237.962
	Tilgodehavende selskabsskat	174.727	147.637
	Andre tilgodehavender	6.397.885	7.376.756
	Tilgodehavender i alt	**6.770.811**	**7.762.355**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	313.262	315.236
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**313.262**	**315.236**
	Likvide beholdninger	**340.285**	**320.095**
	Omsætningsaktiver i alt	**13.184.634**	**14.218.411**
	Aktiver i alt	**67.491.148**	**71.067.346**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
	Andelskapital	274.648	228.218
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	272.369	498.255
	Overført resultat	31.052.772	33.084.833
	Egenkapital i alt	**31.599.789**	**33.811.306**
10	Hensættelser til udskudt skat	3.086.786	3.728.732
	Hensatte forpligtelser i alt	**3.086.786**	**3.728.732**
11	Gæld til realkreditinstitutter	18.064.880	19.094.790
11	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	430.851
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**18.064.880**	**19.525.641**
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.476.238	1.390.424
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.701.243	10.618.121
	Anden gæld	1.477.696	1.887.477
12	Periodeafgrænsningsposter	84.516	105.645
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**14.739.693**	**14.001.667**
	Gældsforpligtelser i alt	**32.804.573**	**33.527.308**
	Passiver i alt	**67.491.148**	**71.067.346**

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 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	228.218	498.255	33.084.833	33.811.306
Kapitalforhøjelse	46.430	0	0	46.430
Forslag til resultatdisponering	0	-225.886	-2.032.061	-2.257.947
Saldo pr. 31.12.22	274.648	272.369	31.052.772	31.599.789

Pengestrømsopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Årets resultat	**-2.257.947**	**1.891.849**
17	Reguleringer	2.059.967	2.090.368
	Forskydning i driftskapital		
	Varebeholdninger	60.449	-562.455
	Tilgodehavender	1.018.634	8.438.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.083.122	-336.681
	Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-430.910	-2.147.815
	Pengestrømme fra driften før finansielle poster	**1.533.315**	**9.373.506**
	Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	641.759	397.491
	Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-394.447	-476.440
	Betalt selskabsskat	-27.090	-16.276
	Pengestrømme fra driften	**1.753.537**	**9.278.281**
	Køb af materielle anlægsaktiver	-369.353	-8.496.209
	Køb af værdipapirer og kapitalandele	-24.600	-20.400
	Salg af værdipapirer og kapitalandele	0	265.299
	Pengestrømme fra investeringer	**-393.953**	**-8.251.310**
	Kapitaltilførsel	46.430	12.805
	Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.001.151	-992.331
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-386.647	-355.792
	Pengestrømme fra finansiering	**-1.341.368**	**-1.335.318**
	Årets samlede pengestrømme	**18.216**	**-308.347**
	Likvide beholdninger ved årets begyndelse	320.095	719.047
	Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko ved årets begyndelse	315.236	224.631
	Likvide beholdninger ved årets slutning	**653.547**	**635.331**
	Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
	Likvide beholdninger	340.285	320.095
	Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	313.262	315.236
	I alt	**653.547**	**635.331**

	2022 DKK	2021 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	12.394.895	12.781.021
Pensioner	1.000.182	1.022.597
Andre omkostninger til social sikring	77.408	84.865
Andre personaleomkostninger	866.134	816.050
I alt	14.338.619	14.704.533
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	34	37

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelsen er i henhold til ÅRL §98b udeladt.

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.702.010	1.898.153
I alt	2.702.010	1.898.153

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	-225.886	72.298
I alt	-225.886	72.298

	2022 DKK	2021 DKK

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	23.804	25.470
Øvrige finansielle indtægter	181	108.537
I alt	23.985	134.007

5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	407.576	483.501
Øvrige finansielle omkostninger	0	5.802
I alt	407.576	489.303

6. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-641.946	431.200
I alt	-641.946	431.200

7. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-225.886	72.298
Overført resultat	-2.032.061	1.819.551
I alt	-2.257.947	1.891.849

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	60.347.432	11.953.906
Tilgang i året	208.472	318.989
Afgang i året	-58.166	-225.091
Kostpris pr. 31.12.22	60.497.738	12.047.804
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-15.304.215	-3.762.168
Afskrivninger i året	-1.211.136	-1.549.318
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	225.091
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-16.515.351	-5.086.395
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	43.982.387	6.961.409

9. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.22	500.000	631.772	472.535
Tilgang i året	0	24.600	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.22	500.000	656.372	472.535
Opskrivninger pr. 01.01.22	498.255	0	0
Årets resultat fra kapitalandele	-225.886	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.22	272.369	0	0
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22	0	-210.592	1.680.233
Dagsværdireguleringer i året	0	-8.199	292.236
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	0	-292.236
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22	0	-218.791	1.680.233
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	772.369	437.581	2.152.768

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Karlslunde Detail A/S, Greve	33%	2.317.104	-225.886	772.369

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

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	3.728.732	3.297.532
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-641.946	431.200
Udskudt skat pr. 31.12.22	3.086.786	3.728.732

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	3.919.789	3.762.827
Finansielle anlægsaktiver	319.020	322.628
Tilgodehavender	-56.100	-56.100
Skattemæssige underskud	-1.095.924	-300.623
I alt	3.086.785	3.728.732

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	1.042.761	14.127.259	19.107.641	20.095.941
Gæld til øvrige kreditinstitutter	433.477	0	433.477	820.124
I alt	1.476.238	14.127.259	19.541.118	20.916.065

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

12. Periodeafgrænsningsposter

Energitilskud	84.516	105.645
I alt	84.516	105.645

13. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Kapital-interesser	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	437.581	313.262	2.152.768	2.903.611
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-8.199	0	0	-8.199

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.

Noter

14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t. DKK. 7,5 i alt t.DKK 180.000.

Kautionsforpligtelser

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratаisk i forhold til omsætnngen. Den samlede hæftelse udgør t.DKK. 1.834.

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 19.326 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 38.039.

Foreningen har udstedt ejerpantebrev for i alt t.DKK 6.300, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 43.982.

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 5.938.

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

Foreningens ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jf. årsregnskabslovens § 98 c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene uddelerens og bestyrelsesmedlemmernes indkøb i brugsen på sædvanlige vilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.22	0
Udbetalt i årets løb	10.282
Kostpris pr. 31.12.22	10.282
Nedskrivninger pr. 31.12.22	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	10.282

	2022 DKK	2021 DKK
17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.702.010	1.898.153
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	225.886	-72.298
Indtægter af kapitalinteresser	8.200	6.800
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-617.774	-528.783
Finansielle indtægter	-23.985	-134.007
Finansielle omkostninger	407.576	489.303
Skat af årets resultat	-641.946	431.200
I alt	2.059.967	2.090.368

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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. 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	15-40	20-30
Indretning af lejede lokaler		
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 kapitalinteresser omfatter dagsværdireguleringer ved andelskonto.

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, 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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. Den indre værdi er derudover baseret på følgende regnskabspraksis:

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.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

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.

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