

Lynge-Uggeløse Brugsforening A.m.b.a.

Lynge Bytorv 17, 3540 Lynge
CVR-nr. 12 93 78 14

Årsrapport for 2019

Virksomhedsoplysninger 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 - 31

Virksomheden

Lyng-Uggeløse Brugsforening A.m.b.a.
Lyng Bytorv 17
3540 Lyng
Telefon: 48 16 38 38
Hjemsted: Allerød
CVR-nr.: 12 93 78 14
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bogføring

COOP Koncernøkonomi

Uddeler

Jens-Erik Klose

Bestyrelse

Kenneth Rasmussen, formand
Camilla Hallstrøm
Esben Buchwald
Anne-Mette Jepsen
Klaus Fristrup
Gert-Alfred Güttler

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes onsdag 29. april 2020, kl 19.00, i Lyngehallerne.

Dagsorden

1. Valg af ordstyrer
2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner
3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om årets resultatdisponering
4. Forslag fra bestyrelsen
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer og 1 suppleant til bestyrelsen.
På valg er: Camilla Hallstrøm, Kenneth Rasmussen
Valg af suppleant
På valg er : Søren Ulstrup
7. Eventuelt

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Lynge-Uggeløse Brugsforening A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 2. marts 2020

Uddeleren

Jens-Erik Klose

Bestyrelsen

Kenneth Rasmussen
Formand

Camilla Hallstrøm

Esben Buchwald

Anne-Mette Jepsen

Klaus Fristrup

Gert-Alfred Güttler

Til medlemmerne i Lynge-Uggeløse Brugsforening A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lynge-Uggeløse Brugsforening A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Søborg, den 2. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35451

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	107.876	103.674	98.505	93.828	95.017
Bruttofortjeneste	20.159	18.596	17.378	15.784	16.629
Resultat af primær drift	1.994	1.510	1.219	-8	1.755
Finansielle poster i alt	-5	31	152	176	-43
Årets resultat	1.558	1.236	1.055	155	1.552
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	56.197	56.308	45.767	45.493	44.986
Egenkapital	26.182	24.480	23.105	21.893	21.670

Nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	6%	5%	5%	1%	7%
Overskudsgrad	2%	1%	1%	0%	2%

Soliditet

Egenkapitalandel	47%	43%	50%	48%	48%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.558.049 mod DKK 1.236.378 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 26.181.537.

2019 var et konsoliderings år efter om og tilbygning i 2018. Der har været en pæn vækst på omsætningen, bl.a. grundet øget aktivitet i samarbejdet med Egebjerg Købmandsgaard, hvor vi leverer varer til visiterede borgere i hovedstadsområdet

Trods øgede omkostninger til løn og IT er resultatet meget tilfredsstillende.

Forventet udvikling

I 2020 forventes omkostningerne til IT at stige ganske betydeligt, som følge af Coops investeringer i nye systemer. Konkurrence situation forventes yderligere forstærket grundet nye madvaner og trends, som udfordrer fødevaremarkedet. Endvidere bliver konkurrence situationen yderligere intensiveret, som følge af stigende nethandel samt flere daglig vare butikker.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Nettoomsætning	107.876.145	103.674.131
	Andre driftsindtægter	751.956	669.422
	Vareforbrug	-80.337.209	-77.822.691
	Andre eksterne omkostninger	-8.131.913	-7.924.475
	Bruttofortjeneste	20.158.979	18.596.387
1	Personaleomkostninger	-15.160.950	-14.725.295
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.998.029	3.871.092
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.004.355	-2.361.366
	Resultat før finansielle poster	1.993.674	1.509.726
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-74.734	-72.108
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	245.289	215.289
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	246.637	253.886
	Andre finansielle indtægter	26.515	22.740
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-8.133	-8.000
	Andre finansielle omkostninger	-440.802	-380.638
	Resultat før skat	1.988.446	1.540.895
	Skat af årets resultat	-430.397	-304.517
	Årets resultat	1.558.049	1.236.378

4 Resultatdisponering

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	33.408.814	34.493.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.971.945	6.578.940
Materielle anlægsaktiver under udførelse	405.636	0
5 Materielle anlægsaktiver i alt	38.786.395	41.072.605
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.391.917	2.146.628
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.844.494	1.769.172
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.236.411	3.915.800
Anlægsaktiver i alt	43.022.806	44.988.405
Fremstillede varer og handelsvarer	4.615.850	5.037.117
Varebeholdninger i alt	4.615.850	5.037.117
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.124.478	1.137.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	37.500
Tilgodehavende selskabsskat	0	91.208
Andre tilgodehavender	7.328.456	4.561.892
7 Periodeafgrænsningsposter	12.539	36.148
Tilgodehavender i alt	8.465.473	5.864.636
Likvide beholdninger	93.028	417.867
Omsætningsaktiver i alt	13.174.351	11.319.620
Aktiver i alt	56.197.157	56.308.025

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK
PASSIVER		
Note		
Overført resultat	26.181.537	24.480.589
Egenkapital i alt	26.181.537	24.480.589
8 Hensættelser til udskudt skat	3.156.593	3.119.379
Hensatte forpligtelser i alt	3.156.593	3.119.379
9 Gæld til realkreditinstitutter	8.248.763	9.309.126
9 Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.750.000	3.750.000
9 Anden gæld	509.643	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.508.406	13.059.126
9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.862.459	1.885.645
Gæld til øvrige kreditinstitutter	110.913	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.375.736	10.714.478
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.502	0
Selskabsskat	75.528	0
Anden gæld	2.913.483	3.048.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.350.621	15.648.931
Gældsforpligtelser i alt	26.859.027	28.708.057
Passiver i alt	56.197.157	56.308.025

- 10 Afledte finansielle instrumenter
- 11 Eventualforpligtelser
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19	
Saldo pr. 01.01.19	24.480.589
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	183.204
Skat af egenkapitalbevægelser	-40.305
Forslag til resultatdisponering	1.558.049
Saldo pr. 31.12.19	26.181.537

Pengestrømsopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	1.558.049	1.236.378
14 Reguleringer	3.439.980	2.634.714
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	421.267	-371.683
Tilgodehavender	75.149	769.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-448.441	1.100.185
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.046.004	5.369.449
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	273.152	276.626
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-440.802	-441.655
Betalt selskabsskat	-216.147	-52.113
Pengestrømme fra driften	4.662.207	5.152.307
Køb af materielle anlægsaktiver	-718.145	-13.073.336
Køb af finansielle anlægsaktiver	-24.400	-24.000
Pengestrømme fra investeringer	-742.545	-13.097.336
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	9.921.185
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.949.450	-2.021.648
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	509.643	0
Pengestrømme fra finansiering	-1.439.807	7.899.537
Årets samlede pengestrømme	2.479.855	-45.492
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	4.836.601	4.882.093
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.316.456	4.836.601
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	7.316.456	4.836.601
I alt	7.316.456	4.836.601

	2019	2018
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	13.017.400	12.638.045
Pensioner	439.865	433.043
Andre omkostninger til social sikring	76.370	78.477
Andre personaleomkostninger	1.627.315	1.575.730
I alt	15.160.950	14.725.295

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	34	35
--	----	----

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-74.734	-72.108
I alt	-74.734	-72.108

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	245.289	215.289
I alt	245.289	215.289

4. Resultatdisponering

Overført resultat	1.558.049	1.236.378
I alt	1.558.049	1.236.378

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.19	46.601.484	17.697.964	0
Tilgang i året	28.115	284.394	405.636
Kostpris pr. 31.12.19	46.629.599	17.982.358	405.636
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-12.107.819	-11.119.024	0
Afskrivninger i året	-1.112.966	-1.891.389	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-13.220.785	-13.010.413	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	33.408.814	4.971.945	405.636

6. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.19	50.000	3.000.000	869.694
Tilgang i året	0	0	24.400
Kostpris pr. 31.12.19	50.000	3.000.000	894.094
Opskrivninger pr. 01.01.19	0	0	1.041.404
Opskrivninger i året	0	0	59.055
Opskrivninger pr. 31.12.19	0	0	1.100.459
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-50.000	-853.372	-141.926
Nedskrivninger i året	0	0	-8.133
Årets resultat fra kapitalandele	-74.734	245.289	0
Negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	74.734	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-50.000	-608.083	-150.059
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0	2.391.917	1.844.494

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
LBT Ejendomme ApS, Allerød	100%	-96.842	-74.734	0
Associerede virksomheder:				
Ølsted Detail A/S, Halsnæs	27%	8.771.239	899.484	2.391.917

Andre værdipapirer og kapitalandele 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.

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

7. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	12.539	36.148
I alt	12.539	36.148

8. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.19	3.119.379	2.775.623
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-3.091	304.517
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	40.305	39.239
Udskudt skat pr. 31.12.19	3.156.593	3.119.379

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Udskudt skatteforpligtelse	3.156.593	3.119.379
----------------------------	-----------	-----------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	2.959.576	3.067.464
Finansielle anlægsaktiver	209.088	197.885
Tilgodehavender	-11.000	-22.880
Gældsforpligtelser	-1.071	-1.078
Skattemæssige underskud	0	-122.012
I alt	3.156.593	3.119.379

9. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	862.459	5.859.936	9.111.222	10.194.771
Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.000.000	0	3.750.000	4.750.000
Anden gæld	0	0	509.643	0
I alt	1.862.459	5.859.936	13.370.865	14.944.771

10. Afledte finansielle instrumenter

Foreningen har en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på et variabelt forrentet realkreditlån. Renteswappen har en hovedstol på DKK 5 mio. og en løbetid på 1,5 år til udløb den 30.06.2021. Renteswappen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør t.DKK -281. Der er i regnskabsåret indregnet en realiseret gevinst før skat på t.DKK 183, som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswappen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

11. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Virksomheden er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber.

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

Der er fortsat en igangværende skattesag mod COOP vedrørende tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu ikke afsluttet og omfanget af den økonomiske konsekvens for foreningen er endnu uafklaret.

Foreningen er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udfør t.DKK 1.854.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 9.261 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 33.409.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebrev, t.kr 5.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 33.409.

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 300.

13. Nærtstående parter

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

	2019	2018
	DKK	DKK

14. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3.004.355	2.361.366
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	74.734	72.108
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-245.289	-215.289
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-246.637	-253.886
Finansielle indtægter	-26.515	-22.740
Nedskrivning af finansielle aktiver	8.133	8.000
Finansielle omkostninger	440.802	380.638
Skat af årets resultat	430.397	304.517
I alt	3.439.980	2.634.714

15. 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.

Virksomheden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 13 undladt at udarbejde koncernregnskab da datterselskab er uden aktivitet.

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

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen. Medfører den sikrede transaktion indregning af et aktiv eller en forpligtelse, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i kostprisen for aktivet eller forpligtelsen. Medfører den sikrede transaktion indregning af en indtægt eller en omkostning, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, sammen med den sikrede indtægt eller omkostning.

Hvis den sikrede transaktion ikke længere forventes at finde sted, ophører behandlingen som pengestrømssikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

overføres til resultatopgørelsen under andre finansielle poster. Hvis den sikrede transaktion fortsat forventes at finde sted, men betingelserne for pengestrømssikring ikke længere er opfyldt, ophører behandlingen som sikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet forbliver under egenkapitalen, indtil transaktionen finder sted.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

15. 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	20-50	0-30
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".

Andre driftsomkostninger**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder og 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af finansielle aktiver**

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

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

Virksomheden er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 virksomhedens 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 efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 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.

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 i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 og forudbetaling hos COOP Danmark A/S opført under andre tilgodehavender.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Frstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746887877273

IP: 194.255.xxx.xxx

2020-03-03 08:23:14Z

NEM ID 

Gert-Alfred Güttler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-349568376048

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-03-03 10:30:02Z

NEM ID 

Kenneth Palle Rasmussen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-844911942269

IP: 128.0.xxx.xxx

2020-03-04 06:29:47Z

NEM ID 

Anne-Mette Jepsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-850895718418

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-03-05 11:39:21Z

NEM ID 

Frede Esben Buchwald

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-219088873082

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-03-05 15:39:30Z

NEM ID 

Jens Erik Klose Nielsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-946755054319

IP: 193.89.xxx.xxx

2020-03-06 11:24:34Z

NEM ID 

Anne Camilla Hallstrøm Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-377260825012

IP: 95.166.xxx.xxx

2020-03-06 11:38:05Z

NEM ID 

John Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:63333434

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-06 13:49:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UBKE2-QEYVF-0MUW6-KYTA1-6YAA6-C4DK8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>