

fakta A/S
CVR-nr. 11 51 74 98
Roskildevej 65, 2620 Albertslund

ÅRSRAPPORT 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. april 2020.

Per Sjøquist

Dirigent

Indhold

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetningen	4
Hoved og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Hovedaktiviteter i 2019	5
Udvikling i regnskabsåret	5
Særlige risici	5
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	5
Forventet udvikling	5
Ansvarlighed.....	5
Redegørelse for det underrepræsenterede køn	5
Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar	5
Påtegninger	6
Ledelsespåtegning.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Årsregnskab	9
Resultatopgørelse.....	9
Balance - Aktiver	10
Balance - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

fakta A/S
Roskildevej 65
2620 Albertslund

Telefon +45 4386 4386
Telefax +45 4386 3386
Hjemmeside: www.fakta.dk
CVR-nr.: 11 51 74 98

Stiftet: 02.11.1987
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peter Høgsted, Formand
Jan Madsen
Henrik Kirketerp Nielsen

Direktion

Stina Glavind Dalgaard Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsesberetningen

Hoved og nøgletal

Mio.kr.	2019	2018	2017	2016	2015
fakta A/S					
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	8.102	8.539	9.188	9.544	9.928
Bruttoresultat	824	887	1.017	888	1.016
Driftsresultat (EBIT)	9	-408	-43	-173	-95
Resultat efter kapitalinteresser	12	-400	-30	-162	-93
Finansielle poster, netto	10	7	2	2	1
Årets resultat	20	-270	-18	-124	-70
Balance:					
Aktiver i alt	878	929	1.345	1.434	1.546
Egenkapital	146	-24	229	48	156
Investeringer i materielle anlægsaktiver	55	70	70	154	71
Nøgletal:					
Egenkapitalens forrentning (ROE)	32,8%	neg.	neg.	neg.	neg.
Soliditetsgrad	16,6%	neg.	17,0%	3,3%	10,1%
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2.054	2.178	2.422	2.619	2.879
Antal medarbejdere (ultimo)	7.796	7.990	8.521	8.637	8.866

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter i 2019

fakta A/S indgår i Coop amba koncernen, der er ejet af 1,8 mio. danskere.

fakta A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel fra egne butikker i Danmark.

Udvikling i regnskabsåret

fakta A/S omsatte i 2019 for 8.102 mio.kr., hvilket er 5% lavere end i 2018 (2018: 8.539 mio.kr.). Nedgangen i omsætningen er drevet af lukningen af 53 butikker i løbet af 2018, som ikke havde den rette placering i forhold til fremadrettet, at sikre et tilfredsstillende driftsresultat.

Det er lykkedes at forbedre driften markant af de eksisterende butikker, og kæden opnår derfor for første gang i en årrække en tilfredsstillende resultatudvikling, trods fortsat skærpet konkurrence. Særligt fokus har der været på Frugt & Grønt og Kød. Det har bidraget til den positive udvikling. I løbet af året er organisationen blevet styrket med nye salgsdirektører for henholdsvis Øst og Vest.

Særlige risici

El risici

Med det formål at reducere eksponeringen over for ændringer i elprisen anvender selskabet finansielle instrumenter på elmarkedet. Afdækningen sker på koncernniveau, og koncernens finanspolitik foreskriver en langsigtet prissikringsstrategi.

Forventet udvikling

Den særdeles intensive konkurrence på discount markedet forventes at fortsætte i 2020, hvor fakta vil fortsætte udviklingen af de kommercielle såvel som de driftsmæssige tiltag, med et særligt fokus på digitaliseringer og mødet med kunden.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 i foråret 2020 har medført en forøget uforudsigelighed med hensyn til den fremtidige kundeefterspørgsel, langsigtede effekt på vores supply chain og deraf afledte økonomiske implikationer. Ledelsen forventer på nuværende tidspunkt et driftsresultat for fakta A/S på samme niveau som i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

COVID-19 har ikke haft påvirkning på regnskabet for 2019 og det forventes ikke at have en væsentlig påvirkning på fakta's mulighed for at fortsætte driften.

Ansvarlighed

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Virksomhedens redegørelse for status for opfyldelse af opstillede måltal for det underrepræsenterede køn samt politikker for at øge andelen af det underrepræsenterede køn fremgår af det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport som kan læses på:

<https://om.coop.dk/presse/aarsrapporter.aspx>

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

I medfør af årsregnskabslovens § 99 a, stk. 6 kan det oplyses, at det ultimative moderselskab Coop amba har udarbejdet den lovpligtige redegørelse for koncernen.

Denne kan læses på: <https://om.coop.dk/presse/aarsrapporter.aspx>

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for fakta A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 1.april 2020

Direktion

Stina Glavind Dalggaard Pedersen

Adm. direktør

Bestyrelse

Peter Høgsted

Formand

Jan Madsen

Henrik Kirketerp

Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i fakta A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for fakta A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i 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 selskabet 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 bl.a. 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.

København, den 1. april 2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Morten Speitzer
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10057


Jens Ringbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27735

Årsregnskab

Resultatopgørelse

(t.kr)

Note	2019	2018
Nettoomsætning	8.102.139	8.539.486
Vareforbrug	-6.259.800	-6.626.977
2 Andre driftindtægter	5.937	160.603
3 Andre eksterne omkostninger	-1.024.747	-1.186.493
Bruttoresultat	823.529	886.619
4 Personalemkostninger	-773.212	-825.064
2,9,10 Af- og nedskrivninger	-40.945	-469.216
Driftsresultat	9.372	-407.661
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.974	747
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	7.092
Resultat efter kapitalinteresser	12.346	-399.822
5 Andre finansielle indtægter	10.526	6.937
6 Andre finansielle omkostninger	-86	-86
Resultat før skat	22.786	-392.971
7 Skat af årets resultat	-2.838	123.026
8 Årets resultat	19.948	-269.945

Balance - Aktiver

Pr. 31. December

(t.kr.)

Note	2019	2018
ANLÆGSAKTIVER		
Erhvervede lignende rettigheder	2.117	2.388
9 Immaterielle anlægsaktiver	2.117	2.388
Indretning af lejede lokaler	39.919	22.609
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.798	142.759
Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.736	941
10 Materielle anlægsaktiver	179.453	166.309
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.617	24.643
Andre tilgodehavender	18.130	19.253
Andre værdipapirer	17.335	16.131
11 Finansielle anlægsaktiver	63.082	60.027
Anlægsaktiver i alt	244.652	228.724
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	449.574	480.966
	449.574	480.966
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	1.022	541
Andre tilgodehavender	6.081	6.418
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	6.119
12 Udskudt skatteaktiv	92.487	90.308
Periodeafgrænsningsposter	355	126
	99.945	103.512
Likvide beholdninger	84.281	116.212
Omsætningsaktiver i alt	633.800	700.690
AKTIVER I ALT	878.452	929.414

Balance - Passiver

Pr. 31. December

(t.kr)

Note	2019	2018
Egenkapital		
Aktiekapital	26.000	26.000
Overført resultat	119.607	-50.341
	145.607	-24.341
Hensatte forpligtelser		
13 Andre hensatte forpligtelser	49.069	86.962
	49.069	86.962
Langfristede gældsforpligtelser		
Andre rentebærende langfr. gældsforpligtelser	14.685	0
	14.685	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandørgæld	17.896	26.442
Gæld til tilknyttede virksomheder	527.205	704.702
Anden gæld	123.990	133.549
Periodeafgrænsningsposter	0	2.100
	669.091	866.793
Gældsforpligtelser i alt	683.776	866.793
PASSIVER I ALT	878.452	929.414
14 Eventualforpligtelser		
15 Koncernregnskab		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

Pr. 31. December

(t.kr)

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital *)</u>	<u>Nettoopskriv.</u> <u>efter indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1.1.2018	26.000	5.420	197.151	228.571
Koncerntilskud	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	-5.420	-264.525	-269.945
Øvrige reguleringer	0	0	17.033	17.033
Saldo 31.12.2018	26.000	0	-50.341	-24.341
Koncerntilskud	0	0	150.000	150.000
Overført via resultatdisponering	0	0	19.948	19.948
Øvrige reguleringer	0	0	0	0
Saldo pr. 31.12.2019	26.000	0	119.607	145.607

*) Aktiekapitalen består af 1 aktie à 25.000 t.kr. og 50 aktier à 20 t.kr.

Selskabskapitalen har udviklet sig som følger;

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskabskapital pr. 1. januar	26.000	26.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0
Selskabskapital pr. 31. december	26.000	26.000

Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Ifølge årsregnskabslovens §112 og §86 stk. 4 er det undladt at udarbejde henholdsvis koncernregnskab og pengestrømsopgørelse, da disse er indeholdt i koncernregnskabet for Coop Danmark A/S.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Der er i 2019 foretaget en ændring i præsentationen af skrotning af materielle anlægsaktiver, der herefter præsenteres under af- og nedskrivninger. Tidligere blev omkostninger ved skrotning af materielle anlægsaktiver indregnet under andre eksterne omkostninger. Der er foretaget en ændring af sammenligningstal svarende til 31.505 t.kr. Reklassifikationen påvirker ikke årets resultat.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelse og balance som ikke påvirker årets resultat eller balancesummen. Hoved- & nøgletalsoversigten er tilpasset som følge heraf.

Ny lovgivning

Den nye Forpligtelse vedrørende ny ferielov (indefrosne feriepenge) behandles som finansielle gældsforpligtelser og vises under regnskabsposten *Langfristede gældsforpligtelser - anden rentebærende langfristede gældsforpligtelser*. Den årlige indeksering af de indefrosne feriepenge vil blive behandlet som en finansiell omkostning.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Omregning af fremmed valuta

Ved omregning af det udenlandske datterselskabs regnskab omregnes resultatopgørelsen til gennemsnitlig valutakurs, mens balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurs for monetære poster. Ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet datterselskabet ikke anses for at være en selvstændig udenlandsk enhed.

Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af det udenlandske datterselskabs egenkapital primo året samt valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af det udenlandske datterselskabs resultatopgørelse til gennemsnitlig valutakurs, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og fratrukket rabatter i forbindelse med salget.

I situationer hvor Fakta A/S agerer som agent indregnes og måles omsætningen, svarende til den modtagne provision tillagt eventuelle andre indtægter som modtages fra principalen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftindtægter

Andre driftindtægter omfatter indtægter, der vedrører den primære aktivitet, herunder parkeringsindtægter og indtægter vedrørende salg af reklameplads.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver, samt gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Skrotning af materielle anlægsaktiver i forbindelse med butikslukninger indregnes som af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinst vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger herunder også renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver Erhvervede lignende rettigheder

Brugsrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, dog maksimalt den resterende del af en lejekontrakts uopsigelighed eller 10 år, afhængig af hvilken periode, der måtte være kortest. Øvrige rettigheder består af betaling for faktas inklusion i Coop Plus samarbejdet, som er en langsigtet strategisk beslutning, baseret på en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Øvrige rettigheder afskrives lineært over 20 år, da denne afskrivningsperiode vurderes bedst at afspejle nytten af de pågældende brugsrettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar opgøres til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Restværdien og brugstid af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode (equitymetoden).

I resultatopgørelsen indregnes særskilt moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer omfatter andele i andelsselskab med begrænset ansvar, der måles til kostpris. Andelene nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger optages til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til reetableringer ved fraflytninger af lejemål, hensat husleje for lukkede butikker, retssager og andre forpligtelser, der indregnes, når koncernen har en juridisk eller faktisk forpligtelse.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Anden rentebærende langfristet gæld

Under anden rentebærende langfristet gæld oplyses forpligtelser vedrørende ny ferielov (indefrosne beløb).

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal".

Nøgletal

$$\begin{array}{l} \text{Egenkapitalens forrentning} \\ \\ \text{Soliditetsgrad} \end{array} = \begin{array}{l} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} \\ \\ = \frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}} \end{array}$$

2 Særlige poster

	2019	2018
Indtægter		
Salg af langfristede aktiver	2.330	158.800
Omkostninger		
Nedskrivning på langfristede aktiver	0	-298.500
Resultat af særlige poster	2.330	-139.700

Særlige poster indregnes i årsregnskabet

Andre driftindtægter	2.330	158.800
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver	0	-298.500
	2.330	-139.700

Særlige poster for året er specificeret ovenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

3 Andre eksterne omkostninger

(t.kr)

	2019	2018
I andre eksterne omkostninger indgår honorar til de af generalforsamlingen valgte revisorer med:		
Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	-205	-203
Honorar for skatterådgivning	0	-46
	-205	-249

(t.kr)

	2019	2018
4 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-701.281	-740.292
Pensionsbidrag	-43.010	-47.044
Andre sociale omkostninger	-16.765	-17.235
Øvrige personalerelaterede omkostninger	-12.156	-20.493
	-773.212	-825.064

Der er i året betalt vederlag vedrørende selskabets direktion til Coop Danmark A/S. Oplysninger om vederlæggelse til selskabets direktion er udeladt i medfør af årsregnskabslovens § 98, stk. 3, idet bestyrelsen ikke modtager særskilt vederlag.

Antal heltidsansatte medarbejdere	2.054	2.178
-----------------------------------	-------	-------

5 Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.747	3.066
Indtægter fra værdipapirer	3.610	3.714
Andre finansielle indtægter	169	157
	10.526	6.937

6 Andre finansielle omkostninger

Finansielle udgifter til tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle udgifter	-86	-86
	-86	-86

7 Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	6.119
Ændring af udskudt skat	-3.521	115.604
Regulering vedrørende tidligere år	683	1.303
	-2.838	123.026

8 Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.420
Overført resultat	19.948	-264.525
	19.948	-269.945

9 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettigheder
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2019	88.400
Tilgang til anskaffelsespris	0
Afgang til anskaffelsespris	-3.925
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2019	84.475
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2019	86.012
Årets nedskrivninger	0
Årets afskrivninger	271
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-3.925
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	82.358
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	2.117
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	2.388

10 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2019	176.214	796.987	941
Tilgang til anskaffelsespris	249	3.486	51.637
Afgang til anskaffelsespris	-9.835	-26.448	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	21.404	27.438	-48.842
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2019	188.032	801.463	3.736
<hr/>			
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2019	153.605	654.228	0
Årets nedskrivninger	126	392	0
Årets afskrivninger	3.844	36.312	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-9.462	-25.267	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	148.113	665.665	0
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	39.919	135.798	3.736
<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	22.609	142.759	941

11 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele datter- virksomh.</u>	<u>Andre værdi- papirer</u>	<u>Andre tilgode- havender</u>
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2019	39.475	16.131	19.253
Tilgang til anskaffelsespris	0	1.204	319
Afgang til anskaffelsespris	0	0	-1.442
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2019	39.475	17.335	18.130
Reguleringer pr. 1.1.2019	-14.832	0	0
Valutakursregulering	0	0	0
Årets resultat	2.974	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Reguleringer pr. 31.12.2019	-11.858	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	27.617	17.335	18.130
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	24.643	16.131	19.253

	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Selskabs- kapital t.kr.</u>	<u>Egen- kapital t.kr.</u>	<u>Årets resultat t.kr.</u>
fakta GmbH, Harrislee, Tyskland	100	2.241	27.617	2.974

12 Udskudt skat

Udskudt skat 1.1	-90.308	24.809
Regulering vedrørende tidligere år	-5.700	487
Årets bevægelser	3.521	-115.604
Udskudt skat 31.12	-92.487	-90.308

Udskudte skatter er opgjort som midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af hovedsagelig indretning af lejede lokaler, bygninger og andre anlæg samt fremførbare skattemæssige underskud.

13 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tomgangsleje til lukkede butikker i eksterne lejemål, retslige forpligtelser, reetableringsomkostninger ved fraflytninger af lejemål, garantiforpligtelser andre retslige forpligtelser og retssager.

14 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler og andre kontrakter, vedrørende driftsmidler, hvor den gennemsnitlige løbetid er ca. 3 år (2018: 3 år). Restforpligtelsen over løbetiden udgør

	5.144	4.006
--	-------	-------

Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler med en uopsigelighed ud over 6 måneder. Den gennemsnitlige uopsigelighed er ca. 3 år (2018: 4 år). Restforpligtelsen over løbetiden diskonteret til nutidsværdi udgør

	766.482	924.033
--	---------	---------

Det er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler, hvori der indgår en forpligtelse til at reetablere lejemålet ved fraflytning, såfremt der er foretaget ændringer til det lejede lokale. På statusdagen omfatter det 289 stk. (2018: 299 stk.) lejekontrakter. De indgåede lejekontrakter er tidsbegrænsede, hvorfor forpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Coop amba som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet er fællesregistreret for afregning af moms, afgifter og A-skat med en række tilknyttede virksomheder, hvor parterne hæfter solidarisk.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber for cash pool kreditrammen på op til 150 mio. kr. administreret af Coop Danmark A/S. Engagementet udgør pr. 31.12.2019 netto et indestående på 287,7 mio. kr.

15 Koncernregnskab

I medfør af ÅRL § 71 kan det oplyses, at selskabet for regnskabsåret 2019 indgår i koncernregnskabet for Coop Danmark A/S, Albertslund og Coop amba, Albertslund. Koncernregnskaberne kan rekvireres på nedenstående adresse.

16 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på fakta A/S er:
Coop Danmark A/S, Roskildevej 65, 2620 Albertslund

Ultimative modervirksomhed er:
Coop amba, Roskildevej 65, 2620 Albertslund

Øvrige nærtstående parter Fakta GmbH

Transaktioner

Der har i året ikke været foretaget transaktioner, som ikke har været på markedsmæssige vilkår. Eneste undtagelse hertil er koncerntilskud fra Coop Danmark A/S.