

fakta

- en del af coop

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2023

Rasmus Brunbjerg Muff
Dirigent

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

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Hoved- og nøgletal	5
Økonomiske forhold og forventninger	6
Lovpligtige redegørelser	8
Øvrige redegørelser	8
Påtegninger	9
Ledelsespåtegning	10
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	11
Årsregnskab	13
Resultatopgørelse	14
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

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: 2. november 1987
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kræn Østergaard Nielsen, formand
Anders Boll Holmelund
Per Thau

Direktion

Thomas Nielsen, direktør
Jeff Salter, direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	8.356	7.981	8.133	8.102	8.539
Bruttoresultat	166	574	772	824	887
Driftsresultat (EBIT)	-817	-336	-82	9	-408
Resultat efter kapitalandele og andre værdipapirer	-821	-335	-90	12	-400
Finansielle poster, netto	-3	-3	10	10	7
Resultat før skat	-824	-338	-80	23	-393
Årets resultat	-651	-263	-64	20	-270
Balance					
Aktiver i alt	1.738	1.426	1.125	878	929
Egenkapital	467	318	81	146	-24
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver	470	407	183	55	52
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (ROE)	neg.	neg.	neg.	13,7 %	neg.
Soliditetsgrad	26,9 %	22,3 %	7,2 %	16,6 %	neg.
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2.070	2.104	2.052	2.054	2.178
Antal medarbejdere (ultimo)	8.769	8.303	8.062	7.796	7.990

Der henvises til definitioner i afsnittet om anvendt regnskabspraksis i note 1.

Økonomiske forhold og forventninger

Hovedaktivitet

Fakta A/S indgår i Coop amba-koncernen, der er ejet af 1,98 millioner danskere.

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

Forretningsområdet

Året var i høj grad præget af høj inflation og stigende energipriser (samlet inflationskrisen), som betød, at kunderne ændrede deres indkøbsadfærd. Priserne på dagligvarer steg i et omfang, der ikke har været set i mange år.

I 2020 påbegyndte **Fakta A/S** test af et nyt koncept, **365discount**. Det viste sig i løbet af 2021 at være så værdsat af kunderne, at det blev besluttet at gøre konceptet til koncernens fremtidige discountkæde og konvertering af Fakta-butikker til 365discount blev påbegyndt. I løbet af 2022 blev de resterende mere end 250 Fakta-butikker moderniseret og bygget om til 365discount, ligesom der blev åbnet en række helt nye butikker, og Fakta A/S er nu en del af detailhandelshistorien i Danmark.

Ved årets afslutning var **365discount** fuldt udrullet med i alt 330 butikker fordelt over hele Danmark. 365discount opererer i krydsfeltet af discount og økologi, hvilket efterspørges af nutidens forbrugere. 365discount er en meget central del af koncernens fremtidige vækststrategi ikke mindst i en tid, hvor forbrugerne grundet stigende inflation og energipriser søger mod discountbutikkerne i større grad end tidligere. 365discount oplevede i 2022 en tilfredsstillende udvikling i omsætning og markedsandel, men det samlede resultat var utilfredsstillende. Der er anvendt et betydeligt beløb på den afsluttende nedlukning af fakta-kæden samt etablering af de 250 nye 365discount butikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fakta A/S omsatte i 2022 for 8.356 mio. kr., hvilket er 4,7% højere end i 2021 (2021: 7.981 mio. kr.). Der blev realiseret et EBIT-resultat på -817 mio. kr. mod -336 mio. kr. i 2021.

Implikationerne af de stigende energipriser, høj inflation samt krigen i Ukraine har betydet en væsentlig ændring i forbrugertilliden og kundernes rådighedsbeløb. Discountbutikkerne har oplevet en øget efterspørgsel på bekostning af de klassiske supermarkeder. Indtjeningen er generelt kommet under pres grundet kundernes ændrede købsadfærd, stigning i indkøbspriserne hos Fakta A/S' leverandører samt et meget konkurrencepræget marked. I 2022 er der anvendt et betydeligt beløb på den afsluttende nedlukning af fakta-kæden samt etablering af 250 nye 365discount butikker. Ovenstående forhold er de primære årsager til, at Fakta A/S i 2022 leverer et væsentligt lavere EBIT-resultat end i 2021.

I forbindelse med evalueringen af 365discount-konceptet er der foretaget en vurdering af de eksisterende materielle anlægsaktiver i Fakta A/S for at sikre, at den nuværende værdiansættelse kan fastholdes under det nye discountkoncept. Vurderingen gav ikke anledning til værdiregulering, jævnfør årsregnskabs note 12.

Fakta GmbH driver tre fakta-butikker i Tyskland, lige syd for den danske grænse, med det formål at få andel i den meget store grænsehandel til specielt danske kunder. På lige fod med de danske butikker har selskabet været negativt påvirket af markedssituationen og kundernes ændrede indkøbsadfærd. Årets resultat var ikke tilfredsstillende.

Coop-koncernen arbejder aktivt med ejendomsporteføljen, hvor målet er at skabe de bedst mulige forudsætninger for vores butiksdrift. I 2022 har Fakta A/S købt ejendomme for 51 mio. kr. og solgt ejendomme for 197 mio. kr. Der er lavet sale & lease back aftaler på

Ledelsesberetning (fortsat)

hovedparten af de solgte ejendomme. Ejendomssalg bidrager med 40 mio. kr. i driftsresultatet for 2022.

Fakta A/S har i 2022 modtaget et koncerntilskud på 800 mio. kr. fra Coop Danmark A/S for at sikre den fremtidige drift i selskabet. Årets samlede resultat for Fakta A/S anses af ledelsen som værende meget utilfredsstillende.

Særlige risici

Elrisici

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.

Forventninger til fremtiden

365discount vil blive udvidet med op mod 50 butikker. Kæden vil inden årets udgang omfatte ca. 370 butikker med fokus på grøn discount. Der vil fortsat være fokus på at reducere omkostninger i alle dele af organisationen samt styrkelse af kundemødet i butikkerne.

Resultatet for 2023 forventes at blive bedre end i 2022, men vil stadig være negativt påvirket af den nuværende markedssituation med høj inflation og lav forbrugertillid. Strategiske investeringer vil også påvirke resultatet negativt. Den intensive konkurrence på discount-markedet forventes at fortsætte i 2023.

Ledelsen forventer efter indregning af avance ved ejendomssalg samlet et negativt driftsresultat i niveauet 500-600 mio. kr.

Lovpligtige redegørelser

Redegørelse for samfundsansvar

Selskabets redegørelse for samfundsansvar fremgår af det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport, som kan læses på:

<https://info.coop.dk/kontakt/pressekontakt/aarsrapporter.aspx>

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen

Selskabets 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://info.coop.dk/kontakt/pressekontakt/aarsrapporter.aspx>

Redegørelse for politik for dataetik

Selskabets redegørelse for politik for dataetik fremgår af det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport, som kan læses på:

<https://info.coop.dk/kontakt/pressekontakt/aarsrapporter.aspx>

Øvrige redegørelser

Ansvarlig skat

I 2022 har Fakta A/S fortsat haft fokus på ansvarlig skatteadfærd, herunder indsatsen med løbende at skabe transparens i skattebetalinger og skatterapporteringer. Alle retningslinjer er samlet i en formel skattepolitik for Coop amba-koncernen som en del af et større tax control framework, hvor Coops skatteprocesser er kortlagt og dokumenteret. Hermed sikres, at Fakta A/S har det fulde overblik over risici, rapportering og governance. Fakta A/S anvender desuden et automatisk screeningsværktøj, som sikrer kontrol af, om potentielle samarbejdspartnere og deres interessenter optræder på internationale sanktionslister.

Coop har et godt samarbejde med Skattestyrelsen gennem et udvidet Tax Governance (TG) samarbejde. Her har vi en god dialog om skatte- og afgiftsmæssige spørgsmål mellem Skattestyrelsen og koncernen, som bl.a. skabes ved løbende møder. Hertil kommer, at vi har en fast kontaktperson (*single point of contact*) hos Skattestyrelsen.

Tax Governance bygger på en grundtanke om et tillidsbaseret samarbejde med store koncerner.

Aflønning af ledelsen

Ledelsens aflønning i Fakta A/S følger Coop Danmark A/S politikker: For yderligere information henvises til Coop Danmark's årsregnskab, som kan læses på:

<https://info.coop.dk/kontakt/pressekontakt/aarsrapporter.aspx>

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsårets 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 13. april 2023

Direktionen

Thomas Nielsen
Direktør

Jeff Salter
Direktør

Bestyrelsen

Kræn Østergård Nielsen
Formand

Anders Boll Holmelund

Per Thau

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fakta A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fakta A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 brugerne 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 revisionshandling, 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 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 herudover 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 13. april 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Jens Ringbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27735

Årsregnskab

Resultatopgørelse

For perioden 1. januar - 31. december 2022

t.kr.	Note	2022	2021
Nettoomsætning	2	8.356.341	7.981.281
Andre driftsindtægter	3	52.733	45.572
Vareforbrug		-6.771.401	-6.185.116
Andre eksterne omkostninger	4	-1.472.168	-1.267.268
Bruttoresultat		165.505	574.469
Personaleomkostninger	5	-871.966	-835.089
Af- og nedskrivninger	6	-110.477	-75.155
Driftsresultat		-816.938	-335.775
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-4.279	1.063
Resultat efter kapitalandele og andre værdipapirer		-821.217	-334.712
Andre finansielle indtægter	7	5.441	3.643
Andre finansielle omkostninger	8	-8.456	-6.870
Resultat før skat		-824.232	-337.939
Skat af årets resultat	9	172.972	75.011
ÅRETS RESULTAT	10	-651.260	-262.928

Balance - Aktiver

Pr 31. december

t.kr.	Note	2022	2021
Anlægsaktiver			
Erhvervede lignende rettigheder		3.180	3.681
Immaterielle anlægsaktiver	11	3.180	3.681
Grunde og bygninger		201.187	238.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		496.493	257.017
Indretning af lejede lokaler		51.181	54.737
Materielle anlægsaktiver under udførelse		16.502	8.284
Materielle anlægsaktiver	12	765.363	558.809
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.835	21.113
Andre tilgodehavender		17.257	16.919
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.447	18.739
Finansielle anlægsaktiver	13	55.539	56.771
ANLÆGSAKTIVER I ALT		824.082	619.261
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		524.339	506.973
Varebeholdninger		524.339	506.973
Tilgodehavender fra salg		2.113	1.266
Udskudt skat	14	170.973	100.402
Andre tilgodehavender		30.813	52.579
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		120.625	80.095
Periodeafgrænsningsposter		438	125
Tilgodehavender		324.962	234.467
Likvide beholdninger		64.331	64.915
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		913.632	806.355
AKTIVER I ALT		1.737.714	1.425.616

Balance - Passiver

Pr. 31. december

t.kr.	Note	2022	2021
Egenkapital			
Virksomhedskapital	15	26.000	26.000
Overført resultat		441.052	292.311
EGENKAPITAL I ALT		467.052	318.311
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser	16	47.517	31.040
Hensatte forpligtelser i alt		47.517	31.040
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden rentebærende langfristet gæld		41.106	39.909
Prioritetsgæld		73.758	11.994
Anden gæld		728	735
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17	115.592	52.638
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	367	144
Forudbetalinger		106	3
Leverandørgæld	18	331.772	75.075
Gæld til tilknyttede virksomheder		541.715	729.994
Gæld til associerede virksomheder		7	0
Anden gæld		233.586	218.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.107.553	1.023.627
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.223.145	1.076.265
PASSIVER I ALT		1.737.714	1.425.616
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
		19	
Nærtstående parter			
		20	
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning			
		21	

Egenkapitalopgørelse

Pr. 31. december

t.kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1.1.2021	26.000	55.246	81.246
Koncerttilskud	0	500.000	500.000
Øvrige reguleringer	0	-7	-7
Årets resultat	0	-262.928	-262.928
Saldo pr 31.12.2021	26.000	292.311	318.311
Saldo pr. 1.1.2022	26.000	292.311	318.311
Koncerttilskud	0	800.000	800.000
Øvrige reguleringer	0	1	1
Årets resultat	0	-651.260	-651.260
Saldo pr. 31.12.2022	26.000	441.052	467.052

Noter til årsregnskabet

Noter

Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fakta A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store selskaber i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner(DKK).

Regnskabspraksis

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelse og balance, som ikke påvirker årets resultat eller balancesum.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Coop Danmark A/S.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Ved omregning af udenlandske datterselskabers regnskaber omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser, mens balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurs for monetære poster. Ikke-monetære poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet datterselskaberne ikke anses for at være selvstændige udenlandske enheder.

Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af udenlandske datterselskabers egenkapitaler primo året samt valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af udenlandske datterselskabers resultatopgørelser til gennemsnitlige valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

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. Nettoomsætning, der vedrører salg af ydelser, indregnes på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Vurderingen af, om Coop agerer som principal eller agent i et handelsforhold foretages ud fra en samlet vurdering af kriterierne i henhold til IAS 18. 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til hovedaktiviteten, herunder gevinst ved salg af anlægsaktiver, parkeringsindtægter, indtægter vedrørende salg af reklameplads mv.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. fratrukket omkostninger overført til aktiver.

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.

Resultater af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivninger eller indtægtsførsel af positiv/negativ goodwill.

Noter

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, indekseringsreguleringer af indefrosne feriepenge, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer der er omsætningsaktiver, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, ændringer i afledte finansielle instrumenter, som ikke sikringsbøgføres samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver opgøres til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter i kostprisen vedrørende egenfremstillede aktiver.

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

Erhvervede lignende rettigheder

Brugsrettigheder består af betaling for faktas inklusion i Coop Plus samarbejdet, som er en langsigtet strategisk beslutning, baseret på en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Brugsrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, dog maksimalt den resterende del af en lejekontrakt uopsigelig eller 10 år, afhængig af hvilken periode der måtte være kortest.

Øvrige rettigheder afskrives lineært over 20 år, da denne afskrivningsperiode vurderes bedst at afspejle nytten af de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar opgøres til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter i kostprisen vedrørende egen fremstillede aktiver.

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

Bygninger	15 -50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Omfatter primært etablering og ombygning af butikker.

Kapitalandele, tilknyttede virksomheder

Ved køb af virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden).

Anskaffelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode (equity-metoden).

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af realiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilknyttede 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 moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende selskabs forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter den vejede gennemsnitsmetode (MAP-Moving Average Price).

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer omfatter kapitalandele i OK amba, som måles til dagsværdi på balancedagen.

Noter

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, bankindeståender og penge på vej.

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.

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.

Vurderingen af udskudte skatteaktiver foretages under hensyntagen til, at visse skatteaktiver kan være underkastet begrænsninger i anvendelsesmulighederne. Sådanne begrænsninger kan f.eks. være: muligheden for fremførsel af skattemæssigt underskud, at særlige arter af skattemæssige underskud – fx ejendomstab – kun kan modregnes i tilsvarende skattemæssig indkomst.

Tilgodehavende og skyldige skatteforpligtelser

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

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter primært hensættelser til reetableringer ved fraflytninger af lejemål, der er opsagt pr. balancedagen, tomgangsleje, garantiforpligtelser og retssager.

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

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anden rentebærende gæld

Under anden rentebærende gæld indregnes indefrosne feriemidler inklusive indekseringstillæg og leasing forpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en rentekomkostning under posten "Øvrige finansielle omkostninger".

Leasingaftaler der ikke er finansielle leasingaftaler, betragtes som operationelle leasingaftaler. Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid og størrelsen af operationelle leasingydelser noteoplyses.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet som:

$$\text{Egenkapitalens forrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}}$$

Noter

Note 2: Nettoomsætning

t.kr.	2022	2021
Geografiske markeder		
Danmark	8.356.341	7.981.281
I alt	8.356.341	7.981.281
Aktiviteter		
Detailomsætning	8.337.439	7.971.569
Engrosomsætning	1.144	2.513
Salg af ydelser	17.758	7.199
I alt	8.356.341	7.981.281

Note 3: Andre driftsindtægter

t.kr.	2022	2021
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	40.296	41.331
Øvrige driftsindtægter	12.437	4.241
Andre driftsindtægter i alt	52.733	45.572

Gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver relateres primært til salg af ejendomme.

Note 4: Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indgår honorar til de af generalforsamlingen valgte revisorer:

t.kr.	2022	2021
Honorar til de af generalforsamlingen valgte revisorer		
Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	-235	-210
Honorar for andre ydelser	0	-18
I alt	-235	-228

Noter

Note 5: Personalemkostninger

t.kr.	2022	2021
Lønninger og gager	-785.891	-758.677
Pensionsbidrag	-46.732	-45.138
Andre omkostninger til social sikring	-18.032	-17.816
Øvrige personalerelaterede omkostninger	-21.311	-13.458
I alt	-871.966	-835.089

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2.070	2.104
---	-------	-------

Vederlag til direktionen

Heraf samlet vederlag til direktionen:

mio. kr.	2022	2021
Direktionen	-5,3	-3,1
Direktionen	-5,3	-3,1

Antal direktionsmedlemmer i året	2	2
----------------------------------	---	---

I slutningen af 2021 indtrådte en person yderligere i direktionen.

Note 6: Af- og nedskrivninger

t.kr.	2022	2021
Afskrivning på immaterielle anlægsaktiver	-501	-451
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	-89.674	-65.819
Nedskrivning på materielle anlægsaktiver	-20.302	-8.885
I alt	-110.477	-75.155

Note 7: Andre finansielle indtægter

t.kr.	2022	2021
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	35
Indtægter fra værdipapirer	5.059	3.256
Andre finansielle indtægter	382	352
I alt	5.441	3.643

Note 8: Andre finansielle omkostninger

t.kr.	2022	2021
Finansielle udgifter til tilknyttet virksomhed	-6.467	-5.806
Finansielle udgifter langfristet gæld	-392	0
Andre finansielle omkostninger	-1.597	-1.064
I alt	-8.456	-6.870

Noter

Note 9: Skat af årets resultat

t.kr.	2022	2021
Aktuel skat	120.625	80.095
Ændring af udskudt skat	56.092	-5.291
Regulering vedrørende tidligere år	-3.745	207
I alt	172.972	75.011

t. kr.	2022	2021
Skat af årets resultat	172.972	75.011
Skat af egenkapitalposter	0	0
I alt	172.972	75.011

Specifikation af udskudt skat ultimo

	2022	
	t. kr.	%
Skat af årets resultat til den danske nominelle skat	181.331	22
Forskel til udenlandske skattesatser	0	0
Ikke fradragsberettigede omkostninger	-4.935	-1
Ikke skattepligtige indtægter	321	0
Reguleringer vedrørende tidligere år	-3.745	0
I alt	172.972	21

Fakta A/S indgår i sambeskatningskredsen for Coop amba koncernen.

Coop amba-koncernen har skattemæssige underskud til modregning og fremførelse, som medfører, at der sker modregning af overskud og derved fremkommer ingen betalbar selskabsskat for indkomståret 2022 og 2021.

Der henvises til Coop amba's regnskab note 9 for yderligere info.

Note 10: Forslag til resultatdisponering

t. kr.	2022	2021
Overført resultat	-651.260	-262.928
I alt	-651.260	-262.928

Note 11: Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Erhvervede lignende rettigheder
Anskaffelsværdi pr. 1.1.2022	86.225
Tilgang til anskaffelsværdi	0
Afgang til anskaffelsespris	0
Anskaffelsværdi pr. 31.12.2022	86.225
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2022	82.544
Årets afskrivninger	501
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	83.045
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	3.180
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	3.681

Noter

Note 12: Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2022	242.036	819.482	192.836	8.284
Tilgang til anskaffelsesværdi	123.795	323.877	7.497	14.546
Afgang til anskaffelsesværdi	-164.053	-182.945	-52.291	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	3.238	4.043	-953	-6.328
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2022	205.016	964.457	147.089	16.502
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2022	3.265	562.465	138.099	0
Årets nedskrivninger	9.042	8.323	2.937	0
Årets afskrivninger	2.795	79.604	7.275	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	-11.575	-182.445	-52.084	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	302	17	-319	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	3.829	467.964	95.908	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	201.187	496.493	51.181	16.502
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	238.771	257.017	54.737	8.284

Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter primært etablering og ombygning af butikker.

I forbindelse med udrulningen af Coop 365discount-konceptet er der foretaget en vurdering af de eksisterende materielle anlægsaktiver i Fakta A/S for at sikre, at den nuværende værdiansættelse kan fastholdes under det nye discountkoncept. Gennemgangen af forretningsplanen for Coop 365discount, herunder genanvendelsesgraden af de eksisterende anlægsaktiver ved konverteringer samt de indbyggede usikkerheder, som er til stede ved et konceptskift, har ikke givet anledning til justering af værdien af den eksisterende anlægsmasse.

Noter

Note 13: Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapital andele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgode- havender
Anskaffelsværdi pr. 1.1.2022	39.475	18.739	16.919
Tilgang til anskaffelsværdi	0	5.059	704
Afgang til anskaffelsværdi	0	-2.351	-365
Anskaffelsværdi pr. 31.12.2022	39.475	21.447	17.258
Reguleringer pr. 1.1.2022	-18.362	0	0
Valutakursregulering	1	0	0
Årets resultat	-4.279	0	0
Andre reguleringer	0	0	-1
Reguleringer pr. 31.12.2022	-22.640	0	-1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	16.835	21.447	17.257
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	21.113	18.739	16.919

Tilknyttede virksomheder	Kapital- andel %
Fakta GmbH, Harrislee, Tyskland	100

Note 14: Udskudt skat

t.kr.	2022	2021
Udskudt skat 1.1.2022	100.402	105.417
Regulering vedrørende tidligere år	14.479	276
Årets bevægelser	56.092	-5.291
Udskudt skat 31.12.2022	170.973	100.402

Udskudt skat er indregnet således i balancen:

t.kr.	2022	2021
Udskudte skatteaktiver	170.973	100.402
Udskudte skatteforpligtelser	0	0
Udskudt skat i alt	170.973	100.402

Specifikation af udskudt skat ultimo

t.kr.	2022	2021
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-8	0
Materielle anlægsaktiver	87.830	67.079
Hensættelser	11.593	6.596
Fremførbare underskud	71.558	26.727
Udskudt skat i alt	170.973	100.402

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

Noter

Note 15: Egenkapital

Aktiekapitalen består af 1 aktie a 25.000 t.kr. og 50 aktier a 20 t.kr.

t.kr.	2022	2021
Virksomhedskapital pr. 1.1.2022	26.000	26.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0
Virksomhedskapital pr. 31.12.2022	26.000	26.000

Note 16: Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tomgangsleje til lukkede butikker i eksterne lejemål, reetablering af butikker der er besluttet lukket pr. balancedagen, forpligtelser vedrørende sales & lease back aftaler, andre retslige forpligtelser og retssager.

Note 17: Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	2022 Forfald indenfor 12 måneder	2021 Forfald indenfor 12 måneder	2022 Forfald 1-5 år	2021 Forfald 1-5 år	2022 Restgæld efter 5 år	2021 Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	367	144	0	539	73.758	11.455
Anden gæld	0	0	0	554	41.834	40.090
I alt	367	144	0	1.093	115.592	51.545

Gældsforpligtelserne består dels af deposita og indefrysning, jf. ny ferielov.

Gældsforpligtelserne forfalder jf. ovenstående.

Note 18: Leverandørgæld

I leverandørgæld indgår gæld til kreditorer, der selvstændigt har valgt Supply Chain Finance (SCF) for sine tilgodehavender. Coop Danmark -koncernen (og Fakta A/S) anvender SCF for at styrke koncernens finansielle position. SCF arrangementet er et 3-parts forhold mellem Coop Danmark-koncernen, en given leverandør og bankforbindelse. Arrangementet, der giver leverandøren mulighed for tidlig betaling af sit tilgodehavende, aftales med bankforbindelsen og involverer ikke Coop Danmark-koncernen. Betalingsbetingelser for leverandører, der deltager i programmet, kan maksimalt være 120 dage.

Note 19: Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingaftaler

t .kr.	2022	2021
Indgåede leasingaftaler og andre kontrakter vedrørende driftsmidler med gennemsnitlig løbetid på ca. 2 år . Restforpligtelsen over løbetiden udgør	4.129	3.719
Indgåede leasingaftaler vedrørende lokaler med uopsigelighed. Den gennemsnitlige uopsigelighed er ca. 4 år (2021: 3 år). Restforpligtelsen tilbagediskonteret til nutidsværdi med en diskonteringsfaktor på 7% udgør	1.160.592	939.023

Forpligtelser til reetablering af lejemål

Der 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.

Reetableringsforpligtelsen for ikke lukkede butikker vurderes ikke at kunne måles pålideligt, da tidspunkt og omfang for evt. reetablering ikke kan fastlægges.

De indgåede lejekontrakter er tidsbegrænsede, hvorfor forpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse.

På statusdagen omfatter det 267 stk. (2021: 266 stk.) lejekontrakter.

Afgivne kautions-og garantiforpligtelser

Selskabet indestår pr. balancedagen som garant og selvskyldnerkautionist for Senior Kredit facilitet indgået mellem Coop Danmark og fire banker, på 1.600 mio. kr. Der var udnyttet 300 mio. kr. pr. balancedagen.

Skatter og afgifter

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 indkomstarter mv. for de sambeskattede selskaber for indkomståret og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter,

Noter

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

Note 20: Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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, Harrislee, Tyskland

Transaktioner

Selskabet har efter årsregnskabslovens §98c, stk.7 ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse på nær koncerntilskud fra Coop Danmark A/S er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens §112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Fakta A/S og tilknyttede selskaber indgår i koncernregnskabet (mindste koncern) for Coop Danmark A/S, Albertslund, CVR-nr 26 25 94 95 og øverste koncern, Coop Amba, Albertslund, CVR nr.43 63 65 10.

Koncernregnskaberne kan rekvireres på ovenstående adresse.

Note 21: Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som del af implementeringen af den nye strategi, Fremtidens Coop, blev der i februar 2023 indgået en ny finansieringsaftale med de fire banker, som indgår i Coop Danmarks eksisterende bank-syndikat. De samlede faciliteter i finansieringsaftalen er på 1.800 mio. kr. Løbetiden på hovedparten af faciliteterne er 3 år. Finansieringsaftalen indeholder sædvanlige covenants og sikkerhedsstruktur, samt løbende rapportering af øvrige forpligtelser. Selskabet indgår som garant og selvskyldnerkautionist for aftalen.