

REMA 1000

REMA Etablering A/S

Marsalle 32, 8700 Horsens

Årsrapport 2021

CVR-nr. 20861606

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
10. maj 2022

Henrik Burkal

Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 2021	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for REMA Etablering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. maj 2022

Direktion

Jan Kvolbæk Poulsen

Bestyrelse

Henrik Burkal
Formand

Anders René Jensen

Torben Lennart Sørensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i REMA Etablering A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for REMA Etablering A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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. 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 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 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 selskabets interne kontrol.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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.

Horsens, den 10. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228

Morten Klarskov Larsen
statsaut. revisor
mne32736

Stefan Christiansen
statsaut. revisor
mne34146

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	REMA Etablering A/S
Adresse , postnr., by	Marsallé 32, 8700 Horsens
CVR-nr.	20861606
Stiftet	26. februar 1998
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	88 81 60 00
Bestyrelse	Henrik Burkal Anders René Jensen Torben Lennart Sørensen
Direktion	Jan Kvolbæk Poulsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

tkr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Nettoomsætning	342.050	981.483	434.884	528.131	238.628
Bruttofortjeneste	19.052	73.447	31.662	41.959	19.538
Resultat af primær drift	6.605	62.442	20.806	30.593	10.581
Finansielle poster	2.026	-7.163	-1.472	-244	-204
Resultat før skat	8.630	55.279	19.420	30.349	10.377
Årets resultat	10.542	43.598	15.556	23.788	8.562
Balance					
Anlægsaktiver	286.094	857.585	49.780	46.985	41.004
Omsætningsaktiver	1.143.354	1.440.269	1.153.554	1.013.094	907.455
Aktiver i alt	1.429.448	2.297.854	1.203.334	1.060.079	948.459
Investeringer mat. anlægsaktiver	0	0	529	347	226
Aktiekapital	10.205	10.205	10.205	10.205	10.205
Egenkapital inkl. foreslået udbytte	152.225	141.683	98.085	82.528	58.740
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.277.223	2.156.171	1.105.249	977.551	889.719
Passiver i alt	1.429.448	2.297.854	1.203.334	1.060.079	948.459
Nøgletal					
Overskudsgrad	1,9%	6,4%	4,8%	5,8%	4,4%
Afkastningsgrad	0,5%	2,7%	1,7%	2,9%	1,1%
Likviditetsgrad	89,5%	66,8%	104,4%	103,6%	102,0%
Soliditetsgrad	10,6%	6,2%	8,2%	7,8%	6,2%
Medarbejdere					
Gns. antal medarbejdere	14	14	14	13	13

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle nye og eksisterende REMA 1000 butikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 10.542 t.kr., mod et overskud på 43.598 t.kr. sidste år. Nedgangen i resultatet skal ses i lyset af, at selskabet i 2020 solgte en større ejendomsportefølje med en ekstraordinær gevinst.

Selskabets ledelse vurderer derfor at udviklingen i selskabets drift og resultat er tilfredsstillende, idet det er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til regnskabsåret.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 152.225.

Selskabet er i 2021 fusioneret med dattervirksomheden REMA Butikker ApS.

Særlige risici

Selskabet er ikke eksponeret for særlige risici ud over, hvad der normalt forekommer indenfor branchen.

Finansielle risici

Selskabets primære finansieringskilde er træk på koncernens fælles cashpool, og selskabet har ingen større lånearrangementer, hvorfor selskabet kun i begrænset omfang er eksponeret overfor ændringer i renteniveaet. Selskabets gældsforpligtelser er optaget i danske kroner. Selskabet har ingen væsentlige valutarisici.

Kreditrisici

Selskabets kreditrisici er begrænset, idet den primært knytter sig til selskabets tilgodehavender fra salg af ejendomme som normalt vedrører købsaftaler som er betinget af købers deponering af købesum, samt udlån som typisk er sikret via pant i ejendomsprojekt.

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Påvirkning af det eksterne miljø

REMA Etablering A/S forsøger løbende at mindske de miljømæssige belastninger, som er forbundet med selskabets aktiviteter i relation til udvikling af nye REMA 1000 butikker. Selskabet forsøger så vidt muligt at bygge energivenligt, herunder anvende energibesparende inventar i butikkerne. Alle nye butikker opføres med LED belysning, CO2 køleanlæg og i flere tilfælde etableres der også solceller på taget af butikkerne. Selskabet har ikke en selvstændig miljø- og klimapolitik, men selskabet er en del af REMA 1000 Danmark koncernen, som har igangsat en række tiltag for at reducere koncernens energiforbrug og miljøpåvirkning.

Redegørelse for samfundsansvar

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar og kønsfordeling i ledelsen, jf. årsregnskabslovens § 99 og 99b

Selskabet er en integreret del af REMA 1000 Danmark koncernen. Der henvises til omtalen af samfundsansvar i årsrapporten for REMA 1000 Danmark A/S samt REMA 1000's redegørelse for samfundsansvar 2021, herunder relevante politikker som findes på <https://ansvarlighed.rema1000.dk/>.

Bestyrelsen i REMA Etablering A/S består af 3 mænd, og målsætningen frem til 2023 er, at der kommer en kvinde i bestyrelsen. I 2021 blev der ikke afholdt valg til bestyrelsen, hvorfor måltallet endnu ikke er nået.

REMA Etablering A/S har 14 ansatte, hvoraf 50% er kvinder.

Selskabets politik for data etik benytter undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 99d, stk. 3, hvor der henvises til, at oplysningerne fremgår af årsrapporten for REMA 1000 Danmark A/S, cvr nr. 17741519.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabets aktiviteter vil medføre et resultat for 2022 i intervallet 5-15 mio. kr.

Årsregnskab 2021

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for REMA Etablering A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i T.DKK.

I henhold til årsregnskabsloven § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, idet REMA Etablering A/S indgår i koncernregnskabet for REMA 1000 Danmark A/S, CVR-nr. 17741519, Horsens.

Koncernregnskabet kan rekvireres hos REMA 1000 Danmark A/S, Horsens.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning i form af ejendomsprojekter indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført.

Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætning ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på ejendomsprojekter, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og ejendomme m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 2021

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år
Bygninger	40 år

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Reitan AS' øvrige datterselskaber i Danmark. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelse af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maskimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentefillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 2021

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til.

Goodwill afskrives over 20 år.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og den forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som primært består af fast ejendom under projektering, måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte lønninger og andre eksterne omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede betalingsstrømme.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 2021

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Beregning af nøgletal

Overskudsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Afkastningsgrad:	$\text{Resultat af primær drift} \times 100 / \text{Aktiver i alt, ultimo}$
Likviditetsgrad:	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser}$
Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital} \times 100 / \text{Passiver i alt, ultimo}$

Årsregnskab 2021

Resultatopgørelse

	Note	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Nettoomsætning	1	342.050	981.483
Vareforbrug		-313.444	-892.986
Eksterne omkostninger		<u>-9.554</u>	<u>-15.050</u>
Bruttofortjeneste		19.052	73.447
Personaleomkostninger	2	-11.998	-10.486
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-449</u>	<u>-519</u>
Resultat af primær drift		6.605	62.442
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.759	2.721
Finansielle indtægter	3	6.092	3.565
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.826</u>	<u>-13.449</u>
Resultat før skat		8.630	55.279
Skat af årets resultat	5	<u>1.912</u>	<u>-11.681</u>
Årets resultat		<u>10.542</u>	<u>43.598</u>
Forslag til resultatdisponering	12		

Årsregnskab 2021

Balance

	Note	31/12 2021 1.000 kr.	31/12 2020 1.000 kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	7.787	8.034
Driftsmateriel og inventar		179	380
		7.966	8.414
Materielle anlægsaktiver i alt			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	278.128	849.171
		278.128	849.171
Finansielle anlægsaktiver i alt			
		286.094	857.585
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		876.819	518.714
		876.819	518.714
Varebeholdninger i alt			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.029	614.859
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		209.675	188.996
Andre tilgodehavender		36.642	106.524
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.191	0
Udskudt skatteaktiv	9	8.304	11.157
Periodeafgrænsningsposter		693	14
		266.534	921.550
Tilgodehavender i alt			
		1	5
Likvide beholdninger			
		1.143.354	1.440.269
Omsætningsaktiver i alt			
		1.429.448	2.297.854
AKTIVER I ALT			

Årsregnskab 2021

Balance

	Note	31/12 2021 1.000 kr.	31/12 2020 1.000 kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		10.205	10.205
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		22.083	5.514
Overført resultat		119.937	125.964
Egenkapital i alt		152.225	141.683
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.586	79.515
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	5.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.253.556	2.068.023
Deposita		3.100	2.082
Anden gæld		4.981	920
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.277.223	2.156.171
Gældsforpligtelser i alt		1.277.223	2.156.171
PASSIVER I ALT		1.429.448	2.297.854
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	10		
Nærtstående parter	11		

Årsregnskab 2021

Egenkapitalopgørelse

1.000 kr.

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	10.205	5.514	125.964	141.683
Årets resultat	0	16.569	-6.027	10.542
Egenkapital 31. december 2021	<u>10.205</u>	<u>22.083</u>	<u>119.937</u>	<u>152.225</u>

Selskabskapitalen består af 10.205 aktier á 1.000 kr.

Årsregnskab 2021

Noter

Note 1 Segmentoplysninger

I henhold til årsregnskabslovens §96, stk. 1 er der ikke foretaget opdeling på segmenter, da virksomhedens aktiviteter kun er indenfor et segment.

Note 2 Personaleomkostninger

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Gager og lønninger	10.653	9.315
Pensioner	1.255	1.117
Andre omkostninger til social sikring	90	54
I alt	11.998	10.486
Gennemsnitligt antal medarbejdere	14	14

I henhold til årsregnskabslovens §98b, stk. 3 nr. 2 udelades angivelse af det samlede vederlag m.v. for regnskabsåret til medlemmer af ledelsen.

Note 3 Finansielle indtægter

	1.000 kr.	1.000 kr.
Renter tilknyttet virksomhed	4.270	2.849
Øvrige finansielle indtægter	1.822	716
I alt	6.092	3.565

Note 4 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttet virksomhed	21.432	13.249
Øvrige finansielle omkostninger	394	200
I alt	21.826	13.449

Note 5 Skat af årets resultat

der specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst	-4.765	17.511
Årets regulering af udskudt skat jf. note 9	2.853	-5.830
I alt	-1.912	11.681
Skat af årets resultat kan forklares således: Beregnet 22 % af årets resultat før skat:	1.899	12.161
Skatteeffekt af: Permanente afvigelser	-3.811	-480
I alt	-1.912	11.681

Årsregnskab 2021

Noter

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	10.931	1.294
Kostpris 31. december 2021	10.931	1.294
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.896	-914
Årets afskrivninger	-248	-201
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-3.144	-1.115
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>7.787</u>	<u>179</u>
Afskrives over	<u>3 -10 år</u>	<u>3 -10 år</u>

Note 7 Finansielle anlægsaktiver

i 1.000 kr.

	<u>Kapitalandele tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. januar 2021	843.658
Tilgang	1.510
Afgang	-40
Overført ved fusion	-589.083
Kostpris 31. december 2021	<u>256.045</u>
Værdiregulering 1. januar 2021	5.513
Afgang	559
Årets resultat efter skat	17.760
Overført ved fusion	-1.749
Værdiregulering 31. december 2021	<u>22.083</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>278.128</u>

Af årets tilgange udgør goodwill 570 t.kr.

Dattervirksomheder

1.000 kr.

<u>Navn/hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabskapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
Mustang Danmark A/S, Horsens	100,00 %	15.000	122.826	29.989	229.395
Uhrhøj ApS, Horsens	100,00 %	125	8.119	1.007	8.119
RS Kolding A/S, Horsens	83,33 %	510	35.165	5.162	29.303
Rugkobbeltcentret A/S, Horsens	100,00 %	500	1.078	288	3.662
Gefionvej 12A, Kolding ApS	100,00 %	125	6.989	103	6.989
Skovsø, Slagelse ApS, Horsens	100,00 %	500	298	-62	298
Thurø Have ApS, Horsens	100,00 %	500	362	-75	362
I alt			<u>174.837</u>	<u>36.412</u>	<u>278.128</u>

Årsregnskab 2021

Noter

	31/12 2021 1.000 kr.	31/12 2020 1.000 kr.
Note 9 Udskudt skat		
Udskudt skat		
Saldo 1. januar	-11.157	-5.327
Årets regulering af udskudte skatter	<u>2.853</u>	<u>-5.830</u>
I alt	<u>-8.304</u>	<u>-11.157</u>

Udskudt skat er afsat med 22,0 %.

Note 10 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Danske selskaber i den norske Reitan AS koncern hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i Danmark. REMA 1000 Danmark A/S er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

REMA Etablering A/S indgår i koncernregnskabet for norske REMA 1000 AS. REMA 1000 AS indgik i oktober 2014 aftale om koncernkonto med Danske Bank A/S. Aftalen inkluderer en trækingsret på NOK 500 mio., hvoraf der pr. 31/12 2021 var trukket NOK 0 mio. Som deltager i koncernkontoordningen har REMA Etablering A/S afgivet selvskylderkaution overfor Danske Bank A/S som sikkerhed for REMA 1000 AS forpligtelser i henhold til koncernkontoaftalen.

REMA Etablering A/S havde et indestående på i alt 11,5 mio. kr. pr. 31/12 2021 på koncernkontoen.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har et lejemål pr. 31. december 2021. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 17. t.kr., som vedrører koncernintern husleje.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser i øvrigt:

1.000 kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Leasingforpligtelser	<u>984</u>	<u>347</u>

Årsregnskab 2021

Noter

Sikkerhedsstillelser

Betalingsgarantier overfor leverandører 1.200 t.kr.

Sikkerhedsstillelser overfor grundejerforeninger 160 t.kr.

Note 11 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

REMA 1000 Danmark A/S, Marsalle 32, 8700 Horsens

Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Note 12 Forslag til resultatdisponering

	2021 1.000 kr.	2020 1.000 kr.
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.569	2.126
Overført resultat	-6.027	41.472
I alt	10.542	43.598