

Intervare A/S

Banemarksvej 58, 2605 Brøndby

CVR-nr. 25 16 91 58

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2024

Dirigent:

.....

SUPERMAR

INTERV

Indkøbshjælp me

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023	12
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Intervare A/S for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 24. januar 2024

Direktion:

.....
Stefan Plenge

Bestyrelse:

.....
Henrik Brandt
formand

.....
Lars Fløe Nielsen
næstformand

.....
Anders Holch Povlsen

.....
Stefan Plenge

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Intervare A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Intervare A/S for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, 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. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 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 revisors 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

Aarhus, den 24. januar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Friis
statsaut. revisor
mne32732

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Intervare A/S
Adresse, postnr., by	Banemarksvej 58, 2605 Brøndby
CVR-nr.	25 16 91 58
Stiftet	1. februar 2000
Hjemstedskommune	Brøndby
Regnskabsår	1. august 2022 - 31. juli 2023
Bestyrelse	Henrik Brandt, formand Lars Fløe Nielsen, næstformand Anders Holch Povlsen Stefan Plenge
Direktion	Stefan Plenge
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	132.486	144.663	158.017	143.551	133.875
Bruttoresultat	59.558	54.981	52.878	45.889	42.904
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	24.440	13.526	9.251	6.582	5.156
Resultat før renter og skat (EBIT)	861	-1.925	1.113	506	511
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	94.306	0	0	0
Resultat af finansielle poster	2.920	95.466	-36	1.082	1.569
Resultat før skat	3.781	93.540	1.078	1.589	2.080
Årets resultat	3.636	94.085	1.187	1.400	1.584
Balancesum	1.134.474	964.653	1.054.848	999.846	843.264
Investeringer i materielle anlægsaktiver	17.315	35.132	47.216	13.192	2.319
Egenkapital	868.259	714.623	620.538	619.351	617.951
Nøgletal					
Bruttomargin	45,0 %	38,0 %	33,5 %	32,0 %	32,0 %
Soliditetsgrad	76,5 %	74,1 %	58,8 %	61,9 %	73,3 %
Egenkapitalforrentning	0,5 %	14,1 %	0,2 %	0,2 %	0,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	472	937	1.132	705	543

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af dagligvarer til borgere, der af landets kommuner er visiteret til denne service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat for 2022/23 udgør et overskud på 3,8 mio. kr. mod et overskud på 94 mio. kr. i 2021/22, som var positivt påvirket af en engangsindtægt på 95 mio. kr. fra salget af en logistikejendom.

Den realiserede omsætning er lavere end forventet, og årets resultat er tilfredsstillende og i overensstemmelse med tidligere udmeldte forventninger.

I juni måned afsluttede Intervare tvisten med Københavns Kommune i et forlig, der havde en positiv indvirkning på Intervares årsresultat. Der er dermed ikke længere nogen igangværende tvister i Intervare.

Videnressourcer

Selskabet besidder, sammen med sit datterselskab Nemlig, en branche- og markedsfølsom viden, der gør selskabet og organisationen i stand til at operere effektivt inden for dagligvarehandel. Denne viden vedligeholdes løbende ved indsamling af relevante informationer og videreuddannelse af personale. Selskabets personale og dets erfaring er centrale for styring og videreudvikling af selskabet, hvilket ledelsen søger at fastholde ved fortsat tilrettelæggelse og udvikling af en attraktiv arbejdsplads.

Redegørelse for samfundsansvar

Indledning

Intervare er forpligtet til at redegøre for virksomhedens samfundsansvar, jf. §99a i årsregnskabsloven. I det den underliggende drift i Intervare og dattervirksomheden Nemlig i høj grad er forbundet ved anvendelse af en række fællesfunktioner, herunder fælles lager, -logistik og -administration, vil Intervare og Nemlig i nedenstående redegørelse blive omtalt som virksomhederne.

Forretningsmodel

Intervare sælger dagligvarer til borgere, der af landets kommuner er visiteret til denne service. Den bagvedliggende drift af varehus, logistik m.v. drives sammen med dattervirksomheden Nemlig.

Virksomhederne fører et sortiment fra en bred vifte af vareleverandører og sælger alle typer dagligvarer, herunder varer fra en række specialbutikker direkte til privatkunder, virksomheder og offentlige institutioner. Varerne bestilles via web eller app.

Virksomhederne opererer fra to lokationer. En i Brøndby og en i Aarhus, som begge huser både kontor og varehus. Herfra behandles alle kundeordrer, hvilket betyder, at alle varer modtages, pakkes og leveres fra disse lokationer. Levering af de færdigpakkeordrer til kunderne er outsourcet.

CSR-politik

Virksomhederne ønsker at have en høj ambition for at nedbringe koncernens klimaaftryk, og den rejse er allerede påbegyndt, om end den er lang og kræver en målrettet indsats. Virksomhederne vil bygge sin indsats op omkring tre af FN's 17 Verdensmål:

- ▶ Mål 8: Anstændige jobs og økonomisk vækst
- ▶ Mål 12: Ansvarligt forbrug og produktion
- ▶ Mål 13: Klimaindsats

Ved at fokusere bæredygtighedsindsatsen indenfor disse områder, kan virksomhederne sikre initiativer, der inkluderer indsats på tværs af klima og arbejdsforhold for de medarbejdere og samarbejdspartnere, der bidrager til både driften og udviklingen af virksomhederne.

Ledelsesberetning

I takt med at virksomhederne vokser og bliver mere synlig i samfundet, skal de også tage et større ansvar for det omgivende samfund og samt sit klimaaftryk.

Socialt engagement og integration

Virksomhederne arbejder kontinuerligt for at skabe et godt og sikkert arbejdsmiljø for en mangfoldig gruppe af medarbejdere fra flere forskellige lande og kulturer. I regnskabsåret 22/23 beskæftigede virksomheden 1.353 medarbejdere (headcount) med 65 forskellige nationaliteter. Det fælles arbejdssprog er engelsk.

Virksomhederne tager et stort integrationsmæssigt ansvar ved at tilbyde beskæftigelse til arbejdstagere, der endnu ikke er danske statsborgere, men som ønsker at integrere sig i det danske samfund. I den forbindelse har virksomhederne faste processer, der skal sikre, at medarbejderne har de tilladelser, der kræves af de danske myndigheder. Der er særlig opmærksomhed på medarbejdere, der ikke er EU-borgere. Der er i det forgangne regnskabsår indført danskundervisning som tilvalg for kollegaer i varehusene med høj anciennitet. Undervisningstilbuddet skal sikre en videre integration på det danske arbejdsmarked og en øget samarbejdsevne samt trivsel på arbejdspladsen.

I regnskabsåret modtog 100 medarbejdere danskundervisning, og samlet set havde 600 medarbejdere tilmeldt sig dette tilbud.

Virksomhederne er opmærksomme på den risiko, der er for diskrimination af udenlandske medarbejdere i det danske arbejdsmarked, hvorfor virksomhederne arbejder med at ansætte personer fra forskellige nationaliteter. Desuden er virksomhederne udsat for risici ved at ansætte arbejdstagere fra forskellige nationaliteter med hensyn til at overholde gyldige arbejds- og opholdstilladelser for dem, der i øjeblikket ikke er EU-borgere.

Selskabets væsentligste risici relateret til sociale forhold og medarbejderforhold er vurderet til at være medarbejderfastholdelse og sikre, at kompetente og kvalificerede medarbejdere bliver i virksomheden.

Arbejdslivet

Virksomhederne arbejder kontinuerligt for at skabe et godt og sikkert arbejdsmiljø for en mangfoldig gruppe af medarbejdere fra forskellige lande og kulturer.

Det er vigtigt for virksomhederne, at samtlige medarbejdere har et godt og trygt arbejdsliv. For at sikre viden og feedback gennemføres der løbende en medarbejdervurdering af arbejdspladsen, der skal sikre, at ledelsen i virksomheden får tilbagemeldinger på trivslen i de enkelte afdelinger og på tværs af virksomheden. Målingerne sikrer, at medarbejderne kan give feedback til virksomhederne angående trivsel og arbejdsforhold og eksempelvis italesætte problematikker anonymt overfor ledelsen og HR.

Virksomhederne gennemfører hvert tredje år en APV, som går ud til alle medarbejdere i virksomheden. Den seneste APV er gennemført i regnskabsåret mellem november 2021 og april 2022. APV'en viser, at medarbejderne generelt har en høj grad af tilfredshed, herunder en god work life balance. Der følges løbende op på de observationer, der kommer ud af undersøgelsen i tæt samarbejde med den medarbejdervalgte arbejdsmiljøorganisation (AMO).

AMO er i dag delt op sådan, at virksomhederne har en AMO for hhv. Brøndby og Aarhus. I Brøndby består AMO af formand, koordinator, 2 ledelsesrepræsentanter samt 11 arbejdsmiljørepræsentanter. I Aarhus består AMO af formand, koordinator, 1 ledelsesrepræsentant samt 2 arbejdsmiljørepræsentanter. Både formand og koordinator går igen begge steder, hvilket sikrer erfaringsudveksling samt fælles retning i forhold til at sikre et godt arbejdsmiljø i virksomhederne på tværs af lokaliteter.

Virksomhederne har i indeværende regnskabsår haft ordinære tilsynsbesøg fra Arbejdstilsynet i Brøndby og Aarhus. Dette gennemførtes i september 2022 uden anmærkninger. Tilsynsbesøget medførte en grøn smiley fra Arbejdstilsynet, der gælder i tre år.

Certificeringsprogram for samarbejdspartnere

Virksomhedernes fokus på arbejdsmiljø og arbejdstagerrettigheder gælder også samarbejdspartnere. Virksomhederne har et certificeringsprogram, der sætter en helt ny branchestandard for samarbejde med transportvirksomheder, som varetager leveringen hjem til kunderne.

Ledelsesberetning

Certificeringsprogrammet har til hensigt at skabe et trygt samarbejdsgrundlag for alle parter og vigtigst af alt sikre, at kvaliteten og ansvarligheden hos transportvirksomhederne stemmer overens med virksomhedernes adfærdskodeks (code of conduct) på transportområdet og virksomhedsoverenskomsten. Certificeringsprogrammet indebærer, at alle transportvirksomheder hvert år skal dokumentere, at de lever op til samtlige krav i certificeringsprogrammet stillet af virksomhederne. Det gælder for eksempel momsindbetaling til SKAT og korrekt lønafregning til transportvirksomhedernes medarbejdere.

I det tilfælde, at en transportvirksomhed ikke lever op til certificeringsprogrammet, og transportvirksomheden ikke retter op på de påtalte problemer, ophører samarbejdet. Virksomhederne har i det forgangne år taget hul på anden runde af certificeringer, hvilket betyder, at certificeringsordningen for transportvirksomhederne er en kendt del af samarbejdet og er blevet en integreret del af virksomhederne.

Virksomhederne har øget fokus på samarbejdet med vareleverandører og har indført, at nye vareleverandører skal bekræfte, at de lever op til virksomhedernes adfærdskodeks (code of conduct), der formelt sætter rammerne for kravene til leverandørerne. EU er på vej med nye lovkrav til, hvordan virksomhederne fremover skal drive due diligence i sin leverandørstyring. Det kommende due diligence direktiv kræver overholdelse af miljø og menneskerettigheder fra 2025 og kontrol og klageforanstaltninger. Der kommer særskilt due diligence og kontrol af varer med indhold af afskovningsråvarer. At de er afskovningsfrie 12 måneder tilbage, f.eks.; kaffe, kakao, palmeolie, soya og kød, når EU afskovningsforordning træder i kraft Q4 i 2024.

Virksomhederne har nultolerance i forhold til enhver form for korruption, bestikkelse eller nepotisme i relation til virksomhedernes drift, hvad enten dette opstår internt eller i relation til samarbejdspartnere. For at sikre at der er adgang til anonymt at anmelde en eventuel forseelse, har virksomhederne etableret en whistleblowerordning, der er tilgængelig for såvel interne som eksterne. Ordningen håndteres i samarbejde med ekstern part og forventes at give yderligere indsigt i eventuelle forhold, der skal håndteres og derved kan reducere risici.

Virksomhedernes væsentligste risici for bestikkelse og korruption relaterer sig til interaktioner med leverandører. I 2022/23 er der ikke identificeret nogen tilfælde af korruption eller bestikkelse.

Miljø og klima

Virksomhederne arbejder kontinuerligt med at forbedre sit aftryk på miljøet og samfundet og har i regnskabsåret igangsat yderligere initiativer, der har til formål at understøtte denne udvikling. Virksomhederne arbejder derfor på at tænke bæredygtighed ind i hele virksomhedens værdikæde og har særligt fokus på følgende:

- ▶ Nedbringelse af CO2-belastning
- ▶ Reduktion og anvendelse af madspild og plastik
- ▶ Håndtering og genbrug af egne emballage skal øges

Nemligs livscyklusanalyse (LCA), der er udarbejdet af Force Technology viser, at en levering fra Nemlig i alle tilfælde har et lavere klimaaftryk, end hvis en forbruger selv tager bilen for at handle. Rapporten viser også, at klimaaftrykket for en levering med Nemlig er lavere, end hvis forbrugeren går eller cykler til nærmeste butik i store byer som København og Odense. LCA'en medregner ikke, at vi i dag har branchens absolut laveste madspild, og at forbruget af elektricitet i hele koncernen er omstillet til en PPA-aftale for klimavenlig strøm baseret på solenergi igennem en rammeaftale med Heartland. LCA'en indregner heller ikke de klimagevinster, vi opnår, når Nemlig udelukkende bruger klimavenlige kølegasser som ammoniak og CO₂ i frost- og kølefaciliteterne.

Virksomhederne har som mål at udnytte IT-løsninger og algoritmer, der støtter og præger kunder til at lægge mindre belastende og mere klimavenlige varer i deres indkøbskurv, hvormed virksomhederne mindsker sit aftryk på miljøet og klimaet. Virksomhederne har siden august 2021 deltaget i et forskningsprojekt kaldet PlantPro, i samarbejde med Århus Universitet, hvor fokus er nudging for plantebaserede varer som alternativer til kødprodukter. Her indikerer foreløbige resultater et stort potentiale for at kunne flytte kundernes forbrug via algoritmer. Når der kommer flere plantebaserede varer i kurven, mindskes klimaaftrykket. Projektet afsluttes i midten af 2024.

Ledelsesberetning

Virksomhederne er ydermere med i en ny projektansøgning med titlen Nudge2Green i samarbejde med Syddansk Universitet. Formålet er at afprøve algoritmer, der får kunder til at putte flere klimavenlige varer i kurven. Går ansøgningen igennem starter projektsamarbejdet i midten af 2024. Virksomhederne arbejder derfor målrettet med at nedbringe sit samlede klimaaftryk, og virksomhederne ønsker at blive anerkendt som et innovativt supermarked, som effektivt nedbringer klimaaftrykket for de solgte varer igennem IT-løsninger. I 2024 accelereres indsatsen yderligere, når koncernens bæredygtighedsstrategi lanceres med klimaregnskab og målrettede initiativer samt fastlagte klimaambitioner for 2025 og 2030.

Reduktion og anvendelse af madspild og plastik

Virksomhederne har en række aktiviteter rettet mod tre dimensioner af madspild: Reduktion i værdikæde, minimering hos forbrugere og donation af overskudsvarer.

Først og fremmest arbejder virksomhederne på at reducere madspildet i egen værdikæde med bedre forecasting i indkøbsprocessen. Dernæst arbejder virksomhederne for at minimere madspildet hos forbrugerne med informationskampagner samt datomærkede varer til stærkt reduceret pris. Afslutningsvis har virksomhederne en række samarbejdspartnere hvortil overskudsmad doneres, herunder 4 nonprofit organisationer: Fødevarebanken, Overskud i Albertslund, Junkfood og Wefood. Partnerskaberne er aktivt med til at minimere mængden af madspild i virksomhederne igennem donation af overskudsvarer.

Virksomheden har i dag en spildprocent, der udgør 1,1 % af omsætningen for regnskabsåret 2022/23, hvor stigningen fra sidste år skyldes åbningen af det nye varehus i Århus og den endnu ikke etablerede omsætning, som udfordrer forecast og indkøb af varer. Det er dog stadig et betydeligt lavere madspild, der oparbejdes end i et fysisk supermarked. Virksomhederne vil i sit kommende klimaregnskab lade disse data indgå, så vi kan ajourføre madspiltsdata med CO2-ækvivalenter.

Virksomhederne har som mål at halvere sit madspild inden 2030 og er med i en projektansøgning med Århus Universitet om deltagelse i et EU-forskningsprojekt kaldet ReMarkable, hvor virksomhederne skal udvikle IT-løsninger og algoritmer, der kan nedbringe madspild hos virksomhederne selv og sine kunder. Går ansøgningen igennem starter projektsamarbejdet i starten af 2024.

Virksomhederne har udfaset brug af plastikposer internt i sin medarbejderbutik samt plastik engangskopper og bestik i kantinen samt varehuset i midten af 2022. Det har medført en plastreduktion på 7,3 ton plastik årligt svarende til en klimabelastning på mere end 20 ton CO2.

Håndtering og genbrug af emballage

Virksomhederne ønsker at udarbejde et emballagesystem for varelevering, der imødekommer EU's kommende producentansvar for emballager i 2025. Der skal i den forbindelse udarbejdes en kortlægning over eget emballageforbrug, som er egen import af varer, private label varer og egne transportemballageer til kunderne. Kortlægningen skal gøre det muligt at beregne den kommende betaling til producentansvaret. Det er et mål med kortlægningen at beregne og igangsætte indsatser, der kan tilbagetage og genbruge flere transportemballageer for derigennem at nedbringe forbruget og betalingen til producentansvaret. Den reducerede klimabelastning vil fremgå af det kommende klimaregnskab. Virksomhederne har tilsluttet sig erhvervsordningen for producentansvaret VANA i starten af 2023.

Virksomhederne vil fremover øge indsatsen for at tage flere emballager retur fra kunderne. Det vil gavne miljøet, omdømmet og minimere ekstraomkostninger til emballager ift. ny lovgivning. Der vil blive overvejet digital sporing og andre tiltag for at styrke opfølgning overfor bl.a. kunder og chauffører.

Håndtering af egen emballage anses for at udgøre den væsentligste risici i forhold til miljø- og klimaforhold.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

I 2017 godkendte bestyrelsen en selskabspolitik for kønssammensætning for at sikre, at virksomhederne har en kønsrepræsentation, der svarer til kønssammensætningen i den samlede danske detailsektor herunder lederstillinger (forstået som stillinger med personaleansvar).

Ledelsesberetning

Politikken angående kønssammensætning anvendes i øjeblikket på alle ledelsesmæssige niveauer i selskabet, herunder bestyrelsen, hvor bestyrelsen er forpligtet til at inkludere mindst ét kvindeligt medlem i bestyrelsen. Dette har ved udgangen af regnskabsåret ikke været muligt, da der i det forgangne år ikke har været valg til bestyrelsen, og således består bestyrelsen af fire (4) mænd, idet et bestyrelsesmedlem er udtrådt. Bestyrelsen har en ambition om ved udgangen af 2024 at have minimum en (1) kvinde i bestyrelsen.

Direktionen, som indgår som en del af den øvrige ledelse, bestod ved udgangen af regnskabsåret 2022/23 af fem (5) mænd. Det er en forringelse i forhold til sidste regnskabsår, hvor direktionen bestod af to (2) kvinder og fem (5) mænd. Der har siden været en tilpasning og forenkling af organisationsstrukturen, der har betydet, at en mandlig samt de to kvindelige direktionsmedlemmer ikke længere er ansat i virksomheden, og derfor består direktionen som følge af tilpasningen af fem (5) mænd, da to ressortområder er udgået af direktionen.

Den øvrige ledelse består af 20 personer (headcount) med/uden personaleansvar, og samlet set udgør direktion og den øvrige ledelse 25.

I virksomhederne er kønsopdelingen 62 % mænd og 38 % kvinder, hvilket er en forringelse på en (1) procent til sammenligning med året før. For lederstillingerne, direktion og øvrig ledelse, er kønsfordelingen imidlertid 88% mænd og 12 % kvinder, og en forringelse på otte (8) procent i forhold til sidste år. I administrationen er 52 % af de ansatte kvinder og 48% er mænd.

For aktivt at øge rekrutteringen af det underrepræsenterede køn har virksomhederne taget flere specifikke foranstaltninger til sin rekrutteringsindsats. Der er f.eks. etableret en mere struktureret rekrutteringsproces for at sikre, at jobåbninger appellerer til begge køn. Politikken kræver også en repræsentation af begge køn af relevante kandidater til overvejelse af den ansættende leder, når det er muligt.

Redegørelse for dataetik

Virksomhederne er ansvarlige for daglig behandling af kunde- og brugerdata og har indrettet sig efter at behandle disse data med respekt og på forsvarlig vis samt sikre, at datasikkerhed og databeskyttelse lever op hertil.

Med udgangspunkt i Heartland koncernens principper for dataetik, er der i årets løb arbejdet med at udforme en politik, som afspejler Heartland koncernens principper og samtidig specifikt tager stilling til de hensyn og forhold, der gælder for virksomhederne. Politikken forventes færdiggjort i løbet af indeværende år.

Begivenheder efter balancedagen

D. 26. oktober meldte koncernen ud, at selskabet har besluttet at lukke det nye varehus i Aarhus efter 13 måneders drift. Salget i Jylland har desværre ikke udviklet sig lige så hurtigt som forventet, selvom der med åbningen af det nye varehus i Aarhus for et år siden bl.a. blev introduceret markant kortere tid fra bestilling til levering, ligesom virksomhederne igennem det sidste år har kørt med en skarp prisprofil med prismatch mod discount.

Med sammenlægningen af logistikken i varehuset i Brøndby nedbringes omkostninger betydeligt, hvilket gør virksomhederne i stand til at investere endnu mere ind i andre områder af forretningen.

Nedlukningen af varehuset i Aarhus har ikke i væsentlig grad påvirket virksomhedens finansielle stilling.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke foruden ovennævnte indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

For det kommende regnskabsår forventer vi at omsætningen vokser omkring 15% og at resultatet før skat lander omkring 4 mio. kr.

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023**Resultatopgørelse**

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
3	Nettoomsætning	132.486	144.663
	Vareforbrug	-85.485	-91.342
	Andre driftsindtægter	21.665	13.207
4	Andre eksterne omkostninger	-9.108	-11.547
	Bruttoresultat	59.558	54.981
5	Personaleomkostninger	-35.118	-41.455
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-23.579	-15.452
	Resultat før finansielle poster	861	-1.926
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	94.306
6	Finansielle indtægter	4.277	2.932
7	Finansielle omkostninger	-1.357	-1.772
	Resultat før skat	3.781	93.540
8	Skat af årets resultat	-145	545
	Årets resultat	3.636	94.085

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
10	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.018	3.615
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	59
		<u>3.018</u>	<u>3.674</u>
11	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.951	38.896
	Indretning af lejede lokaler	14.912	21.775
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.510	28.589
		<u>85.373</u>	<u>89.260</u>
12	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	873.000	558.000
		<u>873.000</u>	<u>558.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>961.391</u>	<u>650.934</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	73.192	71.879
		<u>73.192</u>	<u>71.879</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.096	16.625
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	138.833
	Tilgodehavende selskabsskat	0	578
	Andre tilgodehavender	29.510	42.262
13	Periodeafgrænsningsposter	10.290	5.947
		<u>56.896</u>	<u>204.245</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>6</u>	<u>6</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.989</u>	<u>37.589</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>173.083</u>	<u>313.719</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.134.474</u>	<u>964.653</u>

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Balance

Note	t.kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
14	Aktiekapital	3.106	2.936
	Reserve for udviklingsomkostninger	2.354	2.866
	Overført resultat	862.799	708.821
	Egenkapital i alt	868.259	714.623
	Hensatte forpligtelser		
15	Udskudt skat	1.374	1.540
	Hensatte forpligtelser i alt	1.374	1.540
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.792	165.020
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.077	38.691
	Skyldig selskabsskat	437	0
	Anden gæld	36.535	44.717
	Periodeafgrænsningsposter	0	62
		264.841	248.490
	Gældsforpligtelser i alt	264.841	248.490
	PASSIVER I ALT	1.134.474	964.653

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 17 Nærtstående parter
- 9 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. august 2021	2.936	3.906	613.696	620.538
9	Overført via resultatdisponering	0	-1.040	95.125	94.085
	Egenkapital 1. august 2022	2.936	2.866	708.821	714.623
	Kapitalforhøjelse	170	0	149.830	150.000
9	Overført via resultatdisponering	0	-512	4.148	3.636
	Egenkapital 31. juli 2023	3.106	2.354	862.799	868.259

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Intervare A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed HEARTLAND A/S, CVR-nr. 28 50 23 70.

Præsentationsvaluta

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter omfatter bidrag for koncernintern anvendelse af selskabets anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Inkluderet i kostprisen er regulering for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. I personaleomkostninger modregnes viderefakturerede omkostninger til/fra datterselskabet nemlig.com a/s.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Posten omfatter desuden tab og gevinst ved afståelse af kapitalandele. Tab og gevinster opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab ved omregning af transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

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.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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 rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser. Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

2 Begivenheder efter balancedagen

D. 26. oktober meldte koncernen ud, at selskabet har besluttet at lukke det nye varehus i Aarhus efter 13 måneders drift. Salget i Jylland har desværre ikke udviklet sig lige så hurtigt som forventet, selvom der med åbningen af det nye varehus i Aarhus for et år siden bl.a. blev introduceret markant kortere tid fra bestilling til levering, ligesom virksomhederne igennem det sidste år har kørt med en skarp prisprofil med prismatch mod discount.

Med sammenlægningen af logistikken i varehuset i Brøndby nedbringes omkostninger betydeligt, hvilket gør virksomhederne i stand til at investere endnu mere ind i andre områder af forretningen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke foruden ovennævnte indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Segmentoplysninger

Selskabets aktiviteter er i Danmark, inden for samme forretningssegment.

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for HEARTLAND A/S.

t.kr.	2022/23	2021/22
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	33.156	38.406
Pensioner	1.803	2.288
Andre omkostninger til social sikring	159	779
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-18
	35.118	41.455

Personaleomkostninger er modregnet med viderefakturerede omkostninger til datterselskabet nemlig.com a/s, som udgør 174.676 t.kr. (2021/22: 392.304 t.kr.).

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	472	937
---	-----	-----

Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 2.826 t.kr. (2021/22: 2.867 t.kr.).

6 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.135	2.579
Andre finansielle indtægter	1.142	353
	4.277	2.932

7 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	184	0
Renteomkostninger	208	688
Andre finansielle omkostninger	965	1.084
	1.357	1.772

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

t.kr.	2022/23	2021/22	
8 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	437	-677	
Årets regulering af udskudt skat	-166	132	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-126	0	
	<u>145</u>	<u>-545</u>	
9 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger	-512	-1.040	
Overført resultat	4.148	95.125	
	<u>3.636</u>	<u>94.085</u>	
10 Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
t.kr.			
Kostpris 1. august 2022	12.182	59	12.241
Tilgange	0	1.721	1.721
Overført	1.780	-1.780	0
Kostpris 31. juli 2023	<u>13.962</u>	<u>0</u>	<u>13.962</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	8.567	0	8.567
Afskrivninger	2.377	0	2.377
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	<u>10.944</u>	<u>0</u>	<u>10.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>3.018</u>	<u>0</u>	<u>3.018</u>

Udviklingsprojekter under udførelse består i udvikling af handelsplatform og selskabets it-systemer. Udviklingsprojekterne har til formål at understøtte selskabets forretningsgrundlag og fremtidige vækst.

11 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. august 2022	68.192	29.790	28.589	126.571
Tilgange	563	0	16.752	17.315
Overført	45.713	-3.882	-41.831	0
Kostpris 31. juli 2023	<u>114.468</u>	<u>25.908</u>	<u>3.510</u>	<u>143.886</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	29.296	8.015	0	37.311
Afskrivninger	18.221	2.981	0	21.202
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	<u>47.517</u>	<u>10.996</u>	<u>0</u>	<u>58.513</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>66.951</u>	<u>14.912</u>	<u>3.510</u>	<u>85.373</u>

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

12 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i dattervirksom- heder
Kostpris 1. august 2022	558.000
Tilgange	315.000
Kostpris 31. juli 2023	873.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	873.000

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
nemlig.com A/S	Brøndby	100,00 %	128.866	-195.370

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder primært husleje, abonnementer til it-systemer og forsikringer.

14 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 3.106.000 stk. a nom. 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Saldo primo	2.936	2.936	2.936	2.936	2.936
Kapitalforhøjelse	170	0	0	0	0
	3.106	2.936	2.936	2.936	2.936

t.kr.	2022/23	2021/22
-------	---------	---------

15 Udskudt skat

Udskudt skat 1. august	1.540	1.408
Årets regulering af udskudt skat	-166	132
Udskudt skat 31. juli	1.374	1.540

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HEARTLAND A/S som administrationselskab. Selskabet hæftet derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige tilknyttede virksomheder:

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Lejeforpligtelser	320.083	343.083

Selskabet har indgået en lejeaftale med uopsigelighed frem til 30. juni 2036. Efter opsigelsesperiodens udløb kan aftalen opsiges med 12 måneders varsel.

Af den samlede forpligtelse forfalder 23.000 t.kr. inden for det kommende regnskabsår.

Lejeforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Lejeforpligtelser	93.084	104.883

Selskabet har indgået en lejeaftale med uopsigelighed frem til 31. december 2026. Efter opsigelsesperiodens udløb kan aftalen opsiges med 6 måneders varsel.

Af den samlede forpligtelse forfalder 23.766 t.kr. inden for det kommende regnskabsår.

17 Nærtstående parter

Intervare A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Aktieselskabet af 9.1.2014	Store Torv 1, 8000 Aarhus C	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
HEARTLAND A/S	Store Torv 1, 8000 Aarhus C	Erhvervsstyrelsen

Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023

Noter

17 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

Intervare A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	<u>2022/23</u>
Renteindtægter fra dattervirksomhed	3.135
Koncerttilskud til dattervirksomhed	315.000
Kapitalforhøjelse	150.000
Gæld til dattervirksomhed	3.543
Gæld til øvrige nærtstående parter	14.534

Foruden ovenstående har selskabet en række fællesfunktioner med dattervirksomheden nemlig.com a/s. Fællesfunktionerne består af pakning af varer, indkøbs-, lager- og transportfunktion samt administration og support m.v. Baseret på de afholdte omkostninger foretages en skematisk fordeling heraf ud fra den bedst egnede fordelingsnøgle for den relevante omkostning.

Verifikation

Transaktion 09222115557509330831

Dokument

Årsrapport_InterVare_2022-23_Endelig (002)
Hoveddokument
26 sider
Påbegyndt 2024-01-25 17:06:13 CET (+0100) af Soffy Olivia Monies (SOM)
Færdiggjort 2024-01-29 12:54:29 CET (+0100)

Initiativtager

Soffy Olivia Monies (SOM)
nemlig.com
sfo@nemlig.com
+4560385729

Underskrivere

Stefan Plenge (SP)
Nemlig.com
sp@nemlig.com
Signeret 2024-01-25 17:07:51 CET (+0100)

Henrik Brandt (HB)
Dirigent
hb@henrik-brandt.com
Signeret 2024-01-26 15:51:24 CET (+0100)

Anders Holch Povlsen (AHP)
anders@bestseller.com
Signeret 2024-01-29 12:54:29 CET (+0100)

Lars Fløe Nielsen (LFN)
lfn@milinvest.dk
Signeret 2024-01-29 11:27:51 CET (+0100)

Denne verificering blev udstedt af Scrive. Information med kursiv er sikkert verificeret af Scrive. For mere information/bevismateriale om dette dokument se de skjulte vedhæftede filer. Brug en PDF-læser såsom Adobe Reader, der kan vise skjulte vedhæftede filer, for at se vedhæftede filer. Vær opmærksom på, at hvis dokumentet udskrives, kan integriteten af en sådan udskrevet kopi ikke verificeres i henhold til nedenstående, og at en grundlæggende udskrift vil mangle indholdet af de skjulte vedhæftede filer. Den digitale signatur (elektronisk segl) sikrer, at integriteten af dette dokument, inklusive de skjulte vedhæftede filer, kan bevises matematisk og uafhængigt af Scrive. For at gøre det mere bekvemt leverer Scrive også en service, der giver dig mulighed for automatisk at verificere dokumentets integritet på: <https://scrive.com/verify>

