

Coop Holding A/S

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2023

Jens Skipper Rasmussen

Dirigent

Coop Holding A/S

CVR-nr.: 27 90 77 68

Roskildevej 65, Albertslund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger 7

Ledelsespåtegning 8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 9

Årsregnskab 11

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coop Holding A/S

Roskildevej 65
2620 Albertslund

CVR-nr.: 27 90 77 68
Stiftet: 11. juni 2004

Hjemsted: Albertslund

Regnskabsår:
1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lasse Bolander, formand

Christian Busch

Jeff Olsen Gravenhorst

Anne Sofie Irgens Jacobsen

Pernille Mehl

Peter Nielsen

Erik Gunset Sønsterud

Karl Folke Axel Wistrand

Direktion

Kræn Østergård Nielsen, adm. direktør

Anders Boll Holmelund, direktør

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i selskaber med virke inden for og uden for brugsforeningsbevægelsen samt anden virksomhed, som er forenelig med og understøtter formålet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I forhold til Coop Holdings datterselskab Coop Danmark har der været følgende udvikling.

Den samlede omsætning blev 39.860 mio. kr. for Coop Danmark Koncernen, hvilket er 1.5 procent højere end året før (2021: 39.271 mio. kr.). Coop Danmark Koncernen realiserede et EBIT-resultat på -722 mio. kr. mod 232 mio. kr. i 2021. Resultat efter kapitalinteresser blev -540 mio. kr.

Den samlede omsætning for Coop Danmark Koncernen og de selvstændige brugsforeninger blev 46.908 mio. kr., hvilket er knap 2 procent højere end året før (2021: 46.033 mio. kr.). EBIT-resultatet endte på -1.034 mio. kr. mod 551 mio. kr. i 2021. Resultat efter kapitalinteresser blev -852 mio. kr.

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 Coops leverandører samt et meget konkurrencepræget marked. Derudover 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 Coop Danmark 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.

Kapitalinteresser bidrager positivt til årets resultat. Dette skyldes, i Coop Danmark koncernen, i al væsentlighed OK amba, som fik et meget tilfredsstillende resultat.

Årets samlede resultat for Coop Danmark Koncernen anses af ledelsen som værende utilfredsstillende.

Køb og salg af ejendomme

Coop arbejder aktivt med ejendomsporteføljen, hvor målet er at skabe de bedst mulige forudsætninger for butiksdrift. Vi har historisk haft stor succes med en aktiv ejendomsstrategi, hvor løbende køb af ejendomme, ejendomsudvikling samt salg af ejendomme har skabt betydelige merværdier og bidraget positivt til Coops resultat samt forbedret forholdene for butikkerne. I 2022 har Coop købt ejendomme for 201 mio. kr. og solgt ejendomme for 1.149 mio. kr. Der er lavet sale & lease back aftaler på hovedparten af de solgte ejendomme. Ejendomssalg bidrager med 606 mio. kr. i driftsresultatet for 2022. Der er fortsat betydelige merværdier i Coops ejendomsporteføljen, når markedspriserne sammenlignes med de bogførte værdier.

Aftale om finansiering

Som del af implementeringen af den nye strategi, Fremtidens Coop, har vi i februar 2023 indgået en ny finansieringsaftale med de fire banker, som indgår i Coop Danmarks eksisterende banksyndikat. Aftalen sikrer Coop Danmark et tilfredsstillende likviditetsgrundlag. Investeringer der skal foretages, som en del af implementeringen af strategien, vil blive finansieret ved en kombination af drift, salg af ejendomme samt ved finansiering under den netop etablerede finansieringspakke. De samlede faciliteter i finansieringsaftalen er på 1.600 mio. kr. Løbetiden på hovedparten af faciliteterne er 3 år. Finansieringsaftalen indeholder sædvanlige covenants samt løbende rapportering af finansielle nøgletal.

Endvidere blev onlinebestilling og levering af dagligvarer nedlagt, da det i det nuværende marked ikke har vist sig muligt at finde en bæredygtig forretningsmodel for online-supermarked coop.dk MAD.

Ledelsesberetning

Der vil fortsat være fokus på at reducere omkostninger i alle dele af organisationen samt styrkelse af Coops kundemøde. Klima og bæredygtighed forventes at stå højt på forbrugernes og virksomhedernes dagsorden, hvorfor Coop fortsat vil fokusere på at udvikle nye klima- og CSR-initiativer. I lighed med 2022 vil der i 2023 blive investeret i digitale løsninger til kunder og medlemmer, nye IT-systemer, energibesparende foranstaltninger og moderniseringer af butiksnettet.

Forventninger til fremtiden

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 og engangsomkostninger foranlediget af beslutning om lanceringen af den nye strategi vil også påvirke resultatet negativt. Med udgangspunkt i at Coops strategi-implementering forløber som planlagt forventer ledelsen en forbedring af driftsresultat i niveauet 200-300 mio. kr. efter indregning af avance ved ejendomssalg.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er udover begivenhederne i Note 10 ikke indtruffet betydningsfulde hændelse efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af selskabets stilling pr. 31. december 2022.

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsårets 1. januar – 31. december 2022 for Coop Holding 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 regnskabsåret 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. maj 2023

Direktionen

Kræn Østergård Nielsen
Adm. direktør

Anders Boll Holmelund

Bestyrelsen

Lasse Bolander
Formand

Christian Busch

Jeff Olsen Gravenhorst

Anne Sofie Irgens Jacobsen

Pernille Mehl

Peter Nielsen

Erik Gunset Sønsterud

Karl Folke Axel Wistrand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coop Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coop Holding 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 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 koncernen og 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. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at

danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 13. maj 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

t. kr.	Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger		-256	-250
Bruttoresultat		-256	-250
Driftsresultat		-256	-250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-475.362	267.782
Resultat efter kapitalandele og andre værdipapirer		-475.618	267.532
Andre finansielle indtægter		176	182
Andre finansielle omkostninger	2	0	-11
Resultat før skat		-475.442	267.703
Skat af resultat	3	17	18
Årets resultat		-475.425	267.721
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-475.362	260.994
Udbytte for regnskabsåret		0	70.000
Overført resultat		-63	-63.273
		-475.425	267.721

Balance Aktiver

Pr. 31. december

t. kr.	Note	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	3.047.716	3.465.742
Finansielle anlægsaktiver		3.047.716	3.465.742
Anlægsaktiver i alt		3.047.716	3.465.742
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		6.939	6.991
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudt skat	5	1.767	1.776
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		15	13
Tilgodehavender i alt		8.721	8.781
Omsætningsaktiver i alt		8.721	8.781
AKTIVER I ALT		3.056.437	3.474.523

Balance Passiver

Pr. 31. december

t. kr.	Note	2022	2021
Egenkapital			
Virksomhedskapital	6	500	500
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		127.781	545.779
Overført resultat		2.928.092	2.858.183
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	70.000
Egenkapital i alt		3.056.373	3.474.462
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		34	33
Anden gæld		30	28
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		64	61
Gældsforpligtelser i alt		64	61
PASSIVER I ALT		3.056.437	3.474.523
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter	8		
Antal ansatte	9		
Begivenheder efter balancedagen	10		

Egenkapitalopgørelsen

Pr. 31. december

t. kr.	Virksomheds- kapital	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo pr. 1. januar 2021	500	284.785	2.858.243	70.000	3.213.528
Udloddet udbytte	0	0	0	-70.000	-70.000
Øvrige reguleringer	0	0	63.213	0	63.213
Årets resultat	0	260.994	-63.273	70.000	267.721
Saldo pr. 31. december 2021	500	545.779	2.858.183	70.000	3.474.462
Saldo pr. 1. januar 2022	500	545.779	2.858.183	70.000	3.474.462
Udloddet udbytte	0	-70.000	70.000	-70.000	-70.000
Øvrige reguleringer	0	127.364	-28	0	127.336
Årets resultat	0	-475.362	-63	0	-475.425
Saldo pr. 31. december 2022	500	127.781	2.928.092	0	3.056.373

Noter til årsregnskabet

Noter

Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Coop Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskab er aflagt i DKK.

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, og aktivets værdi kan måles 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.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter alene administrative omkostninger.

Resultater af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminerings af intern avance/tab samt fradrag/tillæg af afskrivninger eller indtægtsførsel af positiv/negativ goodwill. Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger vedrørende gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

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 urealiserede 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 til posten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i et omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelse.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede virksomhed og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede virksomhed og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser, der er erhvervet før den 1. januar 2016, indregnes i kapitalandele i tilknyttede virksomheder (negativ goodwill) og indtægtsføres systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. I det omfang negativ goodwill kan henføres til en opskrivning af afskrivningsberettigede, materielle anlægsaktiver, vil beløbet blive indtægtsført i takt med afskrivningerne på opskrivningen. Negative forskelsbeløb, som erhvervs efter den 1. januar 2016, indregnes straks i resultatopgørelsen.

Negativ goodwill, som opstår i forbindelse med koncerninterne virksomhedsoverdragelser, indtægtsføres i det år, den opstår. Beløbet indregnes som en del af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Noter (fortsat)

Udskudt skat

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

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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.

Fremførbare underskud vurderes principielt på samme måde som andre skatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldige skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Koncernregnskab og pengestrømsopgørelse

Ifølge årsregnskabslovens §112 og §86 stk. 4 er det undladt at udarbejde henholdsvis koncernregnskab og pengestrømsopgørelse, da disse udarbejdes for den overliggende koncern.

Noter (fortsat)

Note 2: Andre finansielle omkostninger

Mellemværende med tilknyttede virksomheder forrentes ikke.

Note 3: Skat af årets resultat

t. kr.	2022	2021
Aktuel skat	15	13
Ændring af udskudt skat	3	4
Regulering vedrørende tidligere år	-1	1
I alt	17	18

Note 4: Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

t.kr.	
Anskaffelseskurs pr. 1.1.2022	2.919.963
Anskaffelseskurs pr. 31.12.2022	2.919.963
Værdireguleringer pr. 1.1.2022	545.779
Årets resultat	-475.362
Valutakursreguleringer	285
Egenkapitalposter i tilknyttede virksomheder	127.051
Udbytte	-70.000
Værdireguleringer pr. 31.12.2022	127.753
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	3.047.716
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	3.465.742

Nettogoodwill vedrører forskellen mellem kostprisen på aktierne i Coop Danmark A/S og den omvurderede værdi af de identificerede nettoaktiver på overtagelsestidspunktet ultimo 2007.

Nettogoodwill henføres primært til ejendomme samt udskudt skat heraf og driftsføres systematisk over den vejede gennemsnitlige levetid af disse.

Note 4: Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

t.kr.

Resultat af kapitalandele i resultatopgørelsen	
Årets resultat ifølge eksternt årsregnskab	-435.825
Netto afskrivning på værdiregulering	-21.938
Regulering som følge af ejendomssalg m.v.	-17.599
I alt	-475.362

t.kr.	Kapitalandele
Coop Danmark A/S, Albertslund:	100%
Coop Danmark Asia Ltd, Albertslund	100%
Coop Folkeskove A/S, Albertslund	100%
Fakta A/S, Albertslund	100%
Fakta GmbH, Tyskland	100%
Lobyholco A/S, Albertslund	100%
Lobyco A/S, Albertslund	100%
Lobyco Romania SRL, Rumænien	100%
Ejendomsselskabet af 22. juni 1966	100%
Ejendomsselskabet Hestehaven 51, Odense	100%
Nørrebro Holding 2019 ApS, Albertslund	100%
Nørrebro 2019 ApS, Albertslund	100%

Note 5: Udskudt skat

t. kr.	2022	2021
Udskudt skat 1.1.2022	1.776	1.771
Regulering vedrørende tidligere år	-12	1
Årets bevægelser	3	4
Udskudt skat 31.12.2022	1.767	1.776

Note 6: Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1 aktie a 500 t.kr. Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen af selskabet.

Noter (fortsat)

Note 7: Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

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

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.

Herudover har selskabet stillet selvskyldnerkaution for Severin A/S' bankengagement med hovedbankforbindelse på 10 mio. DKK.

Note 8: Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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

Ultimative modervirksomhed er:

Coop amba, Roskildevej 65, 2620 Albertslund

Transaktioner

Selskabet har efter årsregnskabslovens §98c, stk.7, ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

I medfør af ÅRL § 71 kan det oplyses, at selskabet for regnskabsåret 2022 indgår i koncernregnskabet for Coop amba, Albertslund, CVR nr. 43 63 65 10.

Koncernregnskabet kan rekvireres hos foreningen på ovenstående adresse.

Note 9: Antal ansatte

Der er ingen ansatte i selskabet.

Note 10: Begivenheder efter balancedagen

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. Som sikkerhed for faciliteten er stillet pant i aktierne i Coop Danmark A/S.