

Coop Invest A/S

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2023

Jens Skipper Rasmussen
Dirigent

Coop Invest A/S
CVR-nr. 39 11 91 29
Vallensbæk Torvevej 9, 2620 Albertslund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Koncerndiagram	5
Hoved- og nøgletal	6
Økonomiske forhold og forventninger	7
Risikostyring	8
Lovpligtige redegørelser	9
Øvrige redegørelser	11
Påtegninger	12
Ledelsespåtegning	13
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	14
Årsregnskab	16
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter (anvendt regnskabspraksis)	22
Noter (Øvrige)	26

Selskabsoplysninger

Selskabet

Coop Invest A/S

Vallensbæk Torvevej 9
2620 Albertslund

Hjemmeside: www.coopinvest.dk
E-mail: coop.invest@coop.dk
CVR.nr.: 39 11 91 29

Skiftet: 23. november 2017
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lasse Bolander, formand
Christine Bosse
Morten Windfeldt Jensen
Per Thau
Tine Bruce Thygesen

Direktion

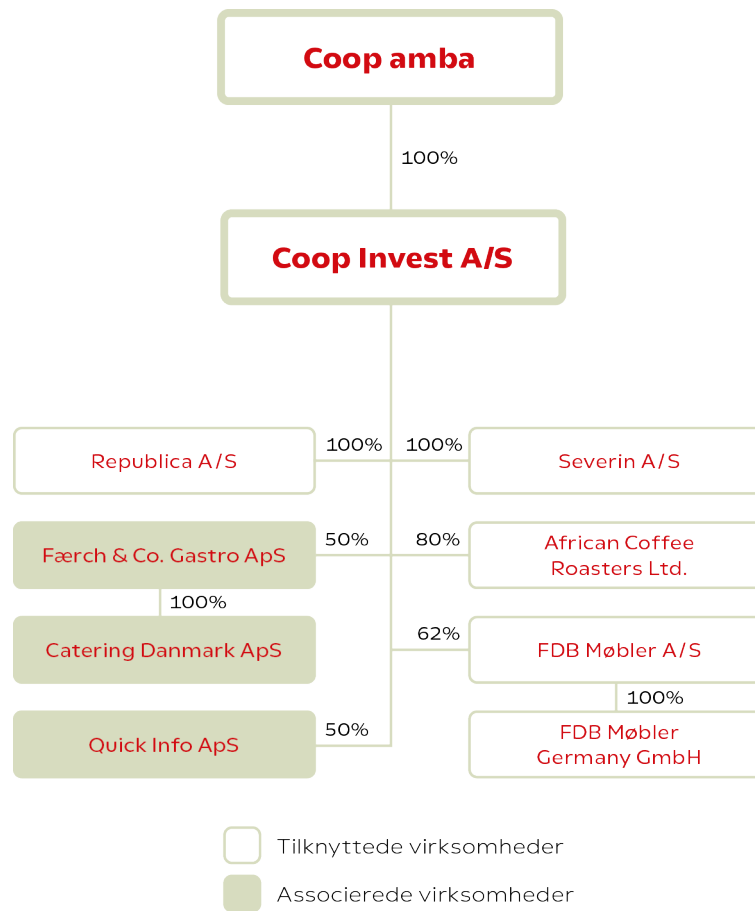
Jan Madsen, adm. direktør
Thomas S. Finnerup, direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsesberetning

Koncerndiagram



Hertil mindre ejerandel i ventureselskaberne Planteslagterne ApS, Mello Ventures Ltd. (Brikk) og Selvhent ApS

Hoved- og nøgletal

Coop Invest-koncernen

mio. kr.	2022	2021
Resultatopgørelse		
Nettoomsætning	455,5	407,6
Bruttoresultat	139,9	137,5
Driftsresultat (EBIT)	11,5	23,6
Resultat efter kapitalandele og andre værdipapirer.	6,4	17,6
Finansielle poster, netto	-2,3	-0,9
Resultat før skat	4,1	16,7
Årets resultat	0,9	11,3
Balance		
Balancesum i alt	512,7	498,4
Egenkapital eksklusiv minoritetsinteresser	341,4	338,4
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver	126,4	2,0
Nøgletal		
Afkast af investeret kapital (ROIC)	2,9 %	6,3 %
Egenkapitalens forrentning (ROE)	0,3 %	6,7 %
Soliditetsgrad	66,6 %	67,9 %
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere		
Coop Invest A/S og tilknyttede virksomheder	224	198

Det er første gang virksomheden aflægger koncernregnskab, hvorfor sammenligningstal for 2. - 4. foregående regnskabsår er udeladt efter undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 128, stk. 4.

Hoved- og nøgletal definitioner

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet som:

$$\text{Afkast af investeret kapital} = \frac{\text{EBIT} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$$
$$\text{Egenkapitalens forrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$
$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}}$$

Økonomiske forhold og forventninger

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i, eje og administrere porteføljeselskaber samt anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er forenelig hermed. Virksomhedens opgave er at optimere værdiskabelsen i Coop-koncernens aktiviteter uden for dagligvarekerneforretningen samt Coop Bank.

Forretningsområderne

Coop Invest har i regnskabsåret 2022 bistået som rådgivende ejer i dets porteføljeselskaber FDB Møbler A/S, Severin A/S, Republica A/S, African Coffee Roasters Ltd, Catering Danmark A/S samt Quick Info ApS ifm. udvikling og justering af driften i henhold til markedssituationen.

Coop Invest har desuden i året foretaget venture investeringer i tre nye selskaber. I) Planteslagterne ApS, som udvikler og sælger økologiske produkter bestående af grøntsager og planter, II) Mello Ventures Ltd (Brikk), som er en digital ejendomsmægler og III) Selvhent ApS, som er et digitalt lagersystem til pakkeshops.

Usikkerheder vedrørende indregning og måling

Der er ikke identificeret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der er ikke identificeret usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregning eller måling.

Økonomiske forhold

Den samlede omsætning blev 455,5 mio. kr. for Coop Invest-koncernen, hvilket er 11,8% højere end 2021 og er drevet af meget høj aktivitet i Severin samt stigende aktivitet og priser i African Coffee Roasters. Coop Invest-koncernen realiserede et EBIT-resultat på 11,5 mio. kr. mod 23,6 mio. kr. i 2021. Årets

resultat blev 0,9 mio. kr. og anses af ledelsen som tilfredsstillende henset til de udfordrende markedsvilkår med bl.a. stigende inflation og renteniveau, som har påvirket porteføljeselskaberne i Coop Invest. Driftsresultatet i moderselskabet blev 3,2 mio. kr. mod 1,7 mio. kr. i 2022. Stigningen skyldes primært forøgede huslejeindtægter.

Makroøkonomiske forhold som inflation og stigende energi- og råvarepriser har haft en negativ indvirkning på Coop Invests resultat for 2022 sammenholdt med 2021 samt årets forventninger. Coop Invest-koncernen er specielt påvirket i forretningsområderne FDB Møbler, Republica samt African Coffee Roasters, hvor både makroøkonomiske forhold, tilbageholdende forbrugere samt individuelle kundeforhold har påvirket indtjeningen.

Resultatet fra Severin er i 2022 historisk højt som følge af en stor stigning i aktivitet bl.a. fra de udvidede faciliteter.

Resultat af kapitalandele i associerede selskaber er indregnet med -5,1 mio. kr., hvor specielt Færch & Co. Gastro ApS forklarer det negative resultat.

Forventninger til fremtiden

De usikre markedsvilkår, som er forårsaget af krigen mellem Ukraine og Rusland såvel som stigende rente og inflation, medfører endnu et år, hvor der forventes et pres på porteføljeselskabernes indtjeningsevne. Der forventes et driftsresultat i niveauet 45-55 mio. kr. i 2023 efter indregning af avance ved ejendomssalg.

Republica forventes i 2023 at opleve fortsat faldende kundeaktivitet, hvorfor resultat for året forventes lavere end realiseret i 2022. Severin forventes negativt påvirket af lavere aktivitet samt fortsat højere energipriser som følge af den fortsatte krig i Ukraine. Endvidere var Severins resultat i 2022 positivt påvirket af engangsindtægt fra COVID-19 kompensationsordningerne.

Trods fortsatte usikre markedsvilkår forventes råvarepriserne at forblive mere stabile i 2023 end tilfældet var i 2022, hvilket forventes at påvirke African Coffee Roasters resultat positivt. Ligeledes forventes højere omsætning, som forventeligt resulterer i et forbedret resultat for 2023. På samme måde forventes FDB Møbler at have lavere omkostninger til fragt og lager i 2023 sammenholdt med 2022 på trods af de usikre markedsforskel. Desuden forventes ekspansionen til Tyskland at påvirke omsætning og resultat for 2023 positivt. Færch Gastro (Catering Danmark) forventes endvidere at præstere et forbedret resultat i 2023 sammenholdt med 2022 grundet fokus på driftsoptimering som forventeligt vil resultere i forbedret marginer.

Risikostyring

Coop Invest-koncernen arbejder med identifikation af risici og risikoreducerende tiltag gennem udviklet materiale, som tildeles porteføljeselskaberne samt aggregeres for Coop Invest, hvilket løbende præsenteres for bestyrelsen i Coop Invest.

Coop Invest-koncernens risikostyringsarbejde har til formål at skabe overblik over koncernens risici gennem en identifikation af udløsende årsager såvel handlinger der reducerer risicienes konsekvens og/eller sandsynlighed. Coops compliancearbejde har til formål at udbrede politikker og sikre overholdelse af disse, så Coops' adfærd er i overensstemmelse med de vedtagne standarder.

Coop Invest har fokus på de risici, der kan bringe medarbejdere eller koncernens indtjening i fare, samt de risici, som kan kompromittere koncernens image og sikkerhed. Coop Invest har et helhedssyn på risikostyring og har blik for både udefrakommende og indefra kommende faktorer, hvortil risikoreducerende tiltag løbende bliver vurderet.

Risikostyring og risikoidentifikation

Coop Invest's bestyrelse har det overordnede ansvar for at overvåge risici og sikre en effektiv og transparent risikostyringsproces og et velfungerende kontrolmiljø. Bestyrelsen modtager regelmæssigt rapportering om risici, udviklingen samt håndteringen af disse, og bestyrelsen anerkender vigtigheden af og styrken i en proaktiv risikostyring. Der er fokus på såvel risici med en relativt kort tidshorisont som risici af mere strategisk og langsigtet betydning.

Politikker i forhold til risikostyring

I 2022 blev der igangsat et arbejde med at gennemgå Coops politikker med henblik på bl.a. at vurdere, om disse skal implementeres i porteføljeselskaberne. Coops politikker omhandler en bred vifte af områder, som både vedrører generel adfærd, adfærd inden for en række vigtige områder for Coop, f.eks. CSR, god dataetik mv. og mere regulatoriske forhold. Arbejdet styres af en arbejdsgruppe med involvering af store dele af Coop og under ultimativ ledelse af Coop amba's bestyrelse.

Risikorapportering

Coop Invest indsamler løbende input fra porteføljeselskaberne vedrørende identificerede risici, og inkorporerer disse i Coop Invests aggregerede risikomatrix, som rapporteres til bestyrelsen i Coop Invest.

For yderligere info om risikostyringen i Coop Invest henvises til redegørelsen, som fremgår af det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport, som kan læses på.

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

Lovpligtige redegørelser

Redegørelse for samfundsansvar

Ansvarlighed i Coop Invest

For indeværende regnskabsår 2022 er Coop Invest klassificeret i regnskabsklasse store C, og som resultat heraf udarbejdes for første gang CSR-rapportering for organisationen. Som første led har Coop Invest gjort brug af en væsentlighedsanalyse og identificeret relevante politikker, som danner ramme om omfanget af rapporteringen.

Coop Invests samlede aktivitet har en påvirkning på det omkringliggende samfund herunder mennesker samt klima og miljø. Som følge heraf har Coop Invest udarbejdet en analyse af forretningens væsentligste risici på disse områder. Denne har til formål at anskueliggøre, hvor Coop Invest skal tage de væsentligste forholdsregler, og hvad organisationen gør for at imødekomme potentielle udfordringer. I det følgende vil disse perspektiver udfoldes.

Væsentlighedsanalyse

Som en del af at tage ansvar og sikre fyldestgørende CSR-forhold har Coop Invest udarbejdet en væsentlighedsanalyse til identificering af de væsentligste CSR-emner for virksomheden og dens porteføljeselskaber. Coop Invest har identificeret følgende væsentlige CSR-emner: klima og miljø, produktions- og leverandørforhold, medarbejdere og diversitet, samt menneskerettigheder og anti-korruption.

I 2022 var fokus derfor på udvikling af politikker på disse områder.

Klima og miljø

Klima- og miljømæssige udfordringer, som opstår ved Coop Invests ageren, er i særligt fokus. Forsyningskæder vil fortsat blive eksponeret over for emnet, hvilket ikke ser ud til at aftage inden for de kommende år. Således er flere porteføljeselskaber direkte influeret heraf, idet eksempelvis FDB Møbler har som fundament at være Danmarks mest ansvarlige møbelvirksomhed, der udelukkende benytter FSC-certificeret træ i sine produkter. Ligeledes er African Coffee Roasters (ACR) profil baseret på tydelige principper om ikke at sætte et

negativt aftryk på det lokale samfund i Kenya, såvel som at være et mere bæredygtigt kaffeprodukt for slutforbrugeren.

Coop Invests kontorer, fabrikker og lagre bruger naturligvis el, vand og varme samt genererer affald, som har en indvirkning på klima og miljø. Derfor er det vigtigt at have klare politikker om at mindske dette aftryk mest muligt og håndtere de klima- og miljømæssige risici, som er forbundet hermed.

Produktions- og leverandørforhold

Coop Invest sætter en ære i at sikre, at selskabernes varer altid lever op til en striks kvalitetskontrol, således at risici forbundet med produktion og forbrug af varer minimeres i videst mulig udstrækning. I det porteføljeselskaberne opererer inden for både fødevarer, møbelproduktion, hotel og konference mv., er det væsentligt at sikre, at faktorer som fødevareresikkerhed, ansvarlige arbejdsforhold og høj kvalitet altid er i højsædet. Derfor har Coop Invest en tilgang hertil, således at en høj standard opretholdes. Alle leverandører og producenter skal efterleve strenge krav fremsat af Coop Invest samt porteføljeselskaberne selv.

Medarbejdere og diversitet

Coop Invest tager stort ansvar for sine medarbejders sikkerhed og trivsel, hvilket ikke mindst er vigtigt med en bred portefølje af forskelligartede selskaber. Det er således væsentligt at skabe et arbejdsmiljø, som danner ramme for medarbejdernes personlige og faglige udvikling på tværs af hele organisationen.

Menneskerettigheder og anti-korruption

Coop Invest har klare politikker og regler for, hvordan man som organisation skal leve op til krav om menneskerettigheder og anti-korruption. Med internationale produktionsforhold og leverandører er vigtigheden heraf kun endnu større, hvorfor det er afgørende at sikre, at eksempelvis African Coffee Roasters lever op til standarder, som virksomheden kan stå inde for og sikre overholdelse heraf, trods det at produktionen finder sted i Kenya. FDB Møbler har historisk haft væsentlige leverandøraftaler i bl.a. Ukraine, hvorfor klare principper om anti-korruption har været af højeste prioritet. Dette er ikke blevet mindre relevant efter det seneste års udvikling i området, som også har medført ændringer i dele af FDB Møbblers produktion.

Lovpligtige redegørelser (fortsat)

Redegørelse for underrepræsenteret køn

Coop Invest-koncernen ønsker at skabe en forretning med et inkluderende arbejdsmiljø, som understøtter mangfoldighed i alle aktiviteter. Politikken tager udgangspunkt i FN's menneskerettigheder, særligt retten til ikke at blive diskrimineret og retten til lige muligheder.

Desuden afspejler politikken overholdelse af gældende dansk lovgivning om ligebehandling på arbejdsmarkedet.

Medlemmer i bestyrelse og direktion Coop Invest	2022	2021	2020	2019
Bestyrelsen (#medlemmer)	5	4	10	10
Underrepæsenteret køn i bestyrelsen (%)	40%	50%	30%	30%
KPI for underrepæsenteret køn i bestyrelsen	40%	0%	0%	0%
Direktionen (#medlemmer)	2	1	1	1
Underrepæsenteret køn i direktionen (%)	0%	0%	0%	0%

Ydermere arbejder Coop Invest aktivt og målrettet for at sikre diversitet og øge mangfoldigheden blandt virksomhedens medarbejdere. Coop Invest tager afsæt i Coop-koncernens generelle standarder i forhold til det underrepræsenterede køn (kvinder), og vi efterlever blandt andet bestemmelsen om 40/60-fordelingen i bestyrelsen.

Redegørelse for politik for dataetik

Dataetik er en væsentlig og integreret del af at drive en ansvarlig forening og forretning, ikke mindst fordi Coop er ejet af medlemmerne. Politikken definerer syv dataetiske retningslinjer, som bl.a. forpligter koncernen til at inddrage dataetiske perspektiver, når der udvælges samarbejdspartnere, samt at tage hensyn til medarbejderne, når der indsamles og anvendes data til at forbedre forretningsgange mv.

Politikken er forankret hos Coop ambas' direktion og gælder for alle koncernens datterselskaber.

I 2022 blev der i Coop amba oprettet en komité for dataetik, som sikrer, at politikken retningslinjer bliver overholdt og løbende opdateret med ny viden og forbrugerkrav. Komitéen har behandlet sager vedrørende dataetik, herunder bl.a. nye samtykkeregler for Coops app og gennemført analyser af Coops engagement og markedsføring på sociale medier.

Øvrige redegørelser

Ansvarlig skat

Coop Invest-koncernen har fokus på ansvarlig skatteadfærd, herunder løbende at skabe transparens i skattebetalinger og skatterapporteringer.

Alle retningslinjer er samlet i en formel skattepolitik for Coop amba-koncernen som en del af et større Tax Control Framework, hvor koncernens skatteprocesser er kortlagt og dokumenteret. Hermed sikres, at Coop har det fulde overblik over risici, rapportering og governance.

Politikken er forankret hos Coop amba og gælder for alle datterselskaber.

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

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

Aflønning af ledelsen

Bestyrelsen modtager alene et fast årligt vederlag og er ikke omfattet af nogen former for variable incitamentsprogrammer. Det kontante vederlag skal stå i et rimeligt forhold til omfanget af bestyrelsesarbejdet, det dermed forbundne ansvar og være markedskonformt i forhold til sammenlignelige virksomheder.

Vederlaget til bestyrelsen reguleres årligt hver den 1. januar med en procentsats svarende til lønudviklingen i Coop Invest A/S.

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Coop Invest-koncernen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Albertslund, den 11. april 2023

Direktionen

Jan Madsen
Adm. direktør

Thomas S. Finnerup
Direktør

Bestyrelsen

Lasse Bolander
Formand

Christine Bosse

Morten Windfeldt Jensen

Per Thau

Tine Bruce Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Coop Invest A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”.

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

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den. 11. april 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Henrik Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34143

Årsregnskab

Resultatopgørelse

For perioden 1. januar - 31. december

mio. kr.	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Nettoomsætning	2	455,5	407,6	18,6	16,1
Andre driftsindtægter	3	3,5	4,7	1,0	0,0
Vareforbrug		-239,7	-226,1	0,0	0,0
Andre eksterne omkostninger		-79,4	-48,7	-2,8	-2,3
Bruttoresultat		139,9	137,5	16,8	13,8
Personaleomkostninger	4	-111,6	-100,0	-10,3	-9,6
Af- og nedskrivninger		-16,8	-14,0	-3,3	-2,5
Driftsresultat		11,5	23,6	3,2	1,7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0,0	0,0	4,6	12,6
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-5,1	-6,0	-5,0	-6,0
Resultat efter kapitalandele og andre værdipapirer		6,4	17,6	2,8	8,3
Andre finansielle indtægter	5	2,1	2,3	1,4	0,4
Andre finansielle omkostninger	6	-4,4	-3,2	-0,7	-0,1
Resultat før skat		4,1	16,7	3,5	8,6
Skat af resultat	7	-3,2	-5,4	-0,9	0,0
ÅRETS RESULTAT	8	0,9	11,3	2,6	8,6

Balancen - Aktiver

Pr. 31. december

mio. kr.	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Anlægsaktiver					
Erhvervede licenser		0,0	0,6	0,0	0,0
Erhvervede lignende rettigheder		4,9	6,1	0,0	0,0
Immaterielle anlægsaktiver	9	4,9	6,7	0,0	0,0
Grunde og bygninger		278,9	194,6	166,8	85,0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19,8	18,9	0,6	0,0
Indretning af lejede lokaler		5,8	6,5	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0,3	0,2	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver	10	304,8	220,2	167,4	85,0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0,0	0,0	169,9	172,0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2,4	8,6	2,4	8,4
Andre værdipapirer og kapitalandele		9,1	0,0	9,1	0,0
Andre tilgodehavender		1,3	0,9	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver	11	12,8	9,5	181,4	180,4
Anlægsaktiver i alt		322,5	236,4	348,8	265,4
Omsætningsaktiver					
Færdigvarer og handelsvarer		74,4	44,0	0,0	0,0
Forudbetaling for varer		0,8	4,5	0,0	0,0
Varebeholdninger		75,2	48,5	0,0	0,0
Tilgodehavender fra salg		16,9	17,5	3,0	2,8
Igangværende arbejder for fremmed regning		1,4	2,4	0,0	0,0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12	17,6	123,7	21,9	84,1
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13	10,0	9,7	10,0	9,7
Udskudt skat	14	2,4	4,3	6,9	7,6
Andre tilgodehavender		2,1	3,0	0,0	0,0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0,0	0,0	0,3	0,0
Periodeafgrænsningsposter	15	3,0	3,0	0,0	0,0
Tilgodehavender		53,4	163,6	42,1	104,2
Likvide beholdninger	16	61,6	49,9	28,6	3,3
Omsætningsaktiver i alt		190,2	262,0	70,7	107,5
AKTIVER I ALT		512,7	498,4	419,5	372,9

Balancen - Passiver

Pr. 31. december

mio. kr.	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Egenkapital					
Virksomhedskapital	17	1,0	1,0	1,0	1,0
Reserve for finansielle kontrakter		0,0	-0,4	0,0	0,0
Overført resultat		340,4	337,8	340,4	337,4
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		341,4	338,4	341,4	338,4
Minoritetsinteresser		19,1	20,8	0,0	0,0
Egenkapital i alt		360,5	359,2	341,4	338,4
Hensatte forpligtelser					
Andre hensatte forpligtelser	18	1,6	2,3	0,0	0,0
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		0,0	0,0	1,7	0,0
Hensatte forpligtelser i alt		1,6	2,3	1,7	0,0
Langfristede gældsforpligtelser					
Prioritetsgæld		40,9	42,2	22,1	22,8
Anden rentebærende langfristet gæld		19,7	22,4	0,0	0,0
Deposita		1,5	1,7	1,4	1,7
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19	62,1	66,3	23,5	24,5
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	19	2,1	0,8	1,5	0,8
Forudbetalinger	20	0,6	12,3	0,0	0,0
Leverandørgæld		29,2	27,5	0,3	1,2
Gæld til tilknyttede virksomheder		24,9	1,7	45,3	0,7
Skyldigt sambeskatningsbidrag		4,4	6,3	0,0	0,8
Anden gæld		24,2	19,0	2,7	3,5
Periodeafgrænsningsposter	21	3,1	2,9	3,1	2,9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		88,5	70,6	52,9	10,0
Gældsforpligtelser i alt		150,6	136,9	76,4	34,5
PASSIVER I ALT		512,7	498,4	419,5	372,9
Ikke indregnede leje og leasingforpligtigelser	22				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23				
Nærtstående parter	24				
Transaktioner med nærtstående parter	25				
Begivenheder efter balancedagen	26				

Egenkapitalopgørelse

Pr. 31. december

Koncern

mio. kr.	Virksomheds- kapital	Reserve for finansielle kontrakter	Overført resultat	I alt	Minoritets- interesser	Koncern i alt
Saldo pr.1.1.2021	1,0	-0,9	329,6	329,7	16,7	346,4
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0,0	0,0	-51,4	-51,4	0,0	-51,4
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0,0	0,0	-13,1	-13,1	0,0	-13,1
Valutakursreguleringer	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0	-0,3
Koncerntilskud o.l.	0,0	0,0	51,4	51,4	1,2	52,6
Øvrige reguleringer	0,0	0,6	13,1	13,7	0,2	13,9
Skat af egenkapitalstransaktioner	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Årets resultat	0,0	0,0	8,6	8,6	2,7	11,3
Saldo pr. 31.12.2021	1,0	-0,4	337,8	338,4	20,8	359,2
Saldo pr.1.1.2022	1,0	-0,4	337,8	338,4	20,8	359,2
Udloddet udbytte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige reguleringer	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4
Årets resultat	0,0	0,0	2,6	2,6	-1,7	0,9
Saldo pr. 31.12.2022	1,0	0,0	340,4	341,4	19,1	360,5

Moderselskabet

mio. kr.	Virksomhed- kapital	Overført resultat	Moderselskabet I alt
Saldo pr.1.1.2021	1,0	328,7	329,7
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0,0	-51,4	-51,4
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0,0	-13,1	-13,1
Valutakursreguleringer	0,0	-0,3	-0,3
Koncerntilskud o.l.	0,0	51,4	51,4
Øvrige reguleringer	0,0	13,5	13,5
Årets resultat	0,0	8,6	8,6
Saldo pr. 31.12.2021	1,0	337,4	338,4
Saldo pr.1.1.2022	1,0	337,4	338,4
Valutakursreguleringer	0,0	0,0	0,0
Øvrige reguleringer	0,0	0,4	0,4
Årets resultat	0,0	2,6	2,6
Saldo pr. 31.12.2022	1,0	340,4	341,4

Pengestrømsopgørelse

Pr. 31. december

mio. kr.	Koncern	
	2022	2021
Driftsresultat	11,5	23,6
Af- og nedskrivninger	16,8	14,0
Andre hensatte forpligtelser	-0,7	1,6
Avance ved salg og afvikling af anlægsaktiver	-0,5	-0,2
Tab ved salg af anlægsaktiver	0,0	0,1
Ændring i arbejdskapital:		
- ændring i varebeholdninger	-26,7	-10,5
- ændring i tilgodehavender	11,3	-17,4
- ændring i leverandørgæld mv.	-4,0	20,4
Øvrige reguleringer	-0,1	0,2
Pengestrømme vedrørende primær drift	7,6	31,8
Modtagne finansielle indtægter	2,1	2,3
Betalte finansielle omkostninger	-4,4	-3,2
Betalt selskabsskat	-3,2	-3,4
Pengestrømme vedrørende drift	2,1	27,6
Salg af materielle anlægsaktiver	28,2	0,4
Køb af materielle anlægsaktiver	-126,4	-24,9
Salg af finansielle anlægsaktiver	0,7	0,4
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10,0	-0,2
Modtaget udbytte	1,0	0,5
Pengestrømme vedrørende investeringer	-106,5	-23,8
Pengestrømme vedrørende drift og investeringer	-104,4	3,8

mio. kr.	Koncern	
	2022	2021
Lån til/fra associeret selskab	0,0	-9,7
Lån til/fra tilknyttet selskab	119,0	31,0
Optagelse af/ afdrag på langfristede lån	-2,9	-2,1
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	116,1	19,2
Årets ændring i likvide beholdninger	11,7	23,0
Likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, primo året	49,9	26,9
Likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, ultimo året	61,6	49,9
Likviderne sammensætter sig af:		
mio. kr.	2022	2021
Likvide beholdninger	61,6	49,9
Likvider ultimo	61,6	49,9

Noter til årsregnskabet

Noter

Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Coop Invest A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Manglende sammenlignelighed

Virksomheden har valgt frivilligt at aflægge koncernregnskab første gang i år. Virksomheden har tidligere benyttet sig af undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 112 og har ikke aflagt koncernregnskab.

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 frages selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Coop Invest A/S, og virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringspraksis

Udarbejdelsen af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Der er ved sammendraget foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis, eller der er sket tilpasning af regnskaberne til koncernens regnskabspraksis.

Minoritetsinteressers forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering. Minoritetsinteressers andel af nettoaktiviteterne præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Virksomhedssammenslutninger

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 koncernen opnår kontrol over den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Resterende negative forskelsbeløb indregnes straks i resultatopgørelsen.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden.

Ved sammenlægningsmetoden indregnes forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi og indregnes på egenkapitalen. Der foretages endvidere tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår.

Ved beslutning om afvikling eller afhændelse af tilknyttede virksomheder medtages tab eller gevinst ved afhændelse eller afvikling, samt virksomhedens resultat fra beslutningstidspunktet, under henholdsvis andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af de identificerede nettoaktiver i den overtagne virksomhed. Herved indregnes der alene goodwill vedrørende modervirksomhedens andel af den overtagne virksomhed.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

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

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

Noter (fortsat)

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi, der beregnes som den tilbagediskonterede værdi af forventede fremtidige nettopengestrømme ved anvendelse af en tilnærmet risikofri rente korrigeret for eventuelle faktorer, som en eventuel markedsdeltager vil tillægge værdi ved overtagelse af instrumentet. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender (positiv dagsværdi) og anden gæld (negativ dagsværdi).

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes ændringerne i de pågældende regnskabsposter. For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikrings-instrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af salg af handelsvarer, færdigvarer, lejeindtægter vedrørende ejendomme og salg af ydelser. Handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og fratrukket rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning, der vedrører salg af ydelser indregnes på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Lejeindtægter vedrørende ejendomme indeholder årets indtægter ved udlejning af ejendomme. Salg af ydelser omhandler management fee for udførelse af administrative arbejdsopgaver i koncernrelaterede selskaber og indregnes på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til hovedaktiviteten, herunder gevinster ved salg af anlægsaktiver og modtagne kompensationer fra staten.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, omkostninger vedrørende udlejede ejendomme, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Resultater af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

I modervirksomhedens og koncernens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab samt efter fradrag af afskrivninger på goodwill.

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte, dagsværdireguleringer, o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder eller kapitalinteresser.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, ændringer i afledte finansielle instrumenter, som ikke sikringsbogføres samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

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

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvendingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede og lignende rettigheder omfatter erhvervede immaterielle licenser og rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder, der udgør erhvervede produktionsrettigheder afskrives over 10 år. Øvrige erhvervede licenser, som typisk består af softwarelicenser afskrives over 3-5 år.

Noter (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede 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 og associerede virksomheder overføres til posten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det 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 moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 10 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele (ventureinvesteringer), der måles til kostpris ved første indregning, og efterfølgende til vurderet dagværdi baseret på IPVE's (Private Equity and Venture Capital Valuation) principper.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort til vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien.

Færdiggørelsen for de enkelte projekter er normalt betegnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af, om nettoværdien opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne aconto- og forudbetalinger er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Hvis det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

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

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

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

Tilgodehavende og skyldige og skatteforpligtelser

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

Noter (fortsat)

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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

Udbytte

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantihensættelser og returvarer.

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

Prioritetsgæld

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Forudbetalingerne indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende det efterfølgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Koncernens pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for koncernen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning. Der er ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier samt betaling af udbytte.

Noter (fortsat)

Note 2: Nettoomsætning

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Aktiviteter				
Detail	261,9	243,8	0,0	0,0
Ejendomme	13,2	12,5	14,7	12,5
Reklamevirksomhed	124,5	119,3	0,0	0,0
Kursus og Konferencecenter	54,7	30,6	0,0	0,0
Øvrige aktiviteter	1,2	1,4	3,9	3,6
Aktiviteter i alt	455,5	407,6	18,6	16,1
Geografisk markeder				
Danmark	414,7	385,5	18,6	16,1
Europa	16,8	10,5	0,0	0,0
Udenfor Europa	24,0	11,6	0,0	0,0
Geografisk markeder i alt	455,5	407,6	18,6	16,1

Note 3: Andre driftsindtægter

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Gevinster fra salg af materielle anlægsaktiver	0,5	0,0	0,5	0,0
Øvrige driftsindtægter	3,0	4,7	0,5	0,0
I alt	3,5	4,7	1,0	0,0

Note 4: Personalemkostninger

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger og gager	-97,3	-89,6	-8,8	-8,7
Pensionsbidrag	-7,9	-6,4	-0,8	-0,7
Andre omkostninger til social sikring	-1,0	-0,7	0,0	-0,1
Øvrige personalerelaterede omkostninger	-5,4	-3,2	-0,7	0,0
I alt	-111,6	-100,0	-10,3	-9,6
Gennemsnitlig antal ansatte	224	198	11	10

Note 4: Personalemkostninger (fortsat)

Heraf samlet vederlag til direktionen og bestyrelsen:

mio. kr.	Moderselskab	
	2022	2021
Samlet vederlag for ledelseskategorier	4,1	2,8

For moderselskabet oplyses der samlet for ledelseskategorier med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3.

Bestyrelsen modtager alene et fast årligt vederlag og er ikke omfattet af nogen former for variable incitamentsprogrammer. Det kontante vederlag skal stå i et rimeligt forhold til omfanget af bestyrelsesarbejdet, det dermed forbundne ansvar og være markedskonformt i forhold til sammenlignelige virksomheder.

Vederlaget til bestyrelsen reguleres årligt hver den 1. januar med en procentsats svarende til lønudviklingen i Coop Danmark A/S.

Direktionens vederlagspakke består af en fast løn, pension og sædvanlige løngoder (herunder bl.a. bil og mobiltelefon) samt et kortsigtet etårigt bonusprogram (»STI-program«). Direktionens STI-program er tilrettelagt med henblik på at understøtte opfyldelsen af Coop Invest-koncernens årlige mål for de strategiske projekter samt årlige finansielle målsætninger.

Øvrige redegørelser se afsnittet "Aflønning af ledelsen" indeholdt i Ledelsesberetningen.

Note 5: Andre finansielle indtægter

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0,3	0,4	0,6	0,4
Andre finansielle indtægter	1,8	1,9	0,8	0,0
I alt	2,1	2,3	1,4	0,4

Note 6: Andre finansielle omkostninger

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Finansielle udgifter til tilknyttede virksomheder	-0,3	0,0	-0,4	0,0
Finansielle udgifter langfristet gæld	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Andre finansielle omkostninger	-3,9	-3,1	-0,1	0,0
I alt	-4,4	-3,2	-0,7	-0,1

Noter (fortsat)

Note 7: Skat af årets resultat

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Aktuel skat	-1,2	-5,9	-0,1	-0,4
Ændring af udskudt skat	-1,7	0,1	-0,7	-0,1
Regulering vedrørende tidligere år	-0,3	0,4	-0,1	0,5
I alt	-3,2	-5,4	-0,9	0,0

Der fordeler sig således:

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Skat af årets resultat	-3,2	-5,3	-0,9	0,0
Skat af egenkapitalposter	0,0	-0,1	0,0	0,0
I alt	-3,2	-5,4	-0,9	0,0

Forklaring af den effektive skatteprocent

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2022	2022	2022
	mio. kr.	%	mio. kr.	%
Skat af årets resultat til den danske nominelle skat	-0,9	22,0	-0,8	22,0
Forskel til udenlandske skattesatser	-0,4	9,6	0,0	0,0
Ikke fradragberettigede omkostninger	-1,6	40,7	-1,1	32,1
Ikke skattepligtige indtægter	0,0	-0,6	1,0	-28,0
Reguleringer vedrørende tidligere år	-0,3	6,3	0,0	0,0
I alt	-3,2	78,0	-0,9	26,1

Sambeskatning og skattebetaling fordelt per lande

Coop Invest A/S indgår i sambeskatningskredsen for Coop amba-koncernen. Coop amba-koncernen har skattemæssige underskud til fremførsel, som medfører, at der sker modregning af overskud og derved fremkommer ingen betalbar selskabsskat for indkomståret 2022 og 2021. Der henvises til Coop amba's regnskab note 9 for oplysninger om skattebetalinger i øvrige lande.

Note 8: Forslag til resultatdisponering

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Overført resultat	2,6	8,6	2,6	8,6
Minoritetsinteressers andel af resultat	-1,7	2,7	0,0	0,0
I alt	0,9	11,3	2,6	8,6

Note 9: Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

mio. kr.	Erhvervede licenser	Erhvervede lignende rettigheder
	Anskaffelsværdi pr. 1.1.2022	1,9
Tilgang til anskaffelsespris	0,0	0,0
Afgang til anskaffelsespris	0,0	0,0
Overførsler i årets løb til/fra anden klasse	0,0	0,0
Anskaffelsværdi pr. 31.12.2022	1,9	11,6
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2022	1,3	5,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,6	1,2
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	1,9	6,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,0	4,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	0,6	6,1

Noter (fortsat)

Note 10: Materielle anlægsaktiver

Koncernen

mio. kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Anskaffelsværdi pr. 1.1.2022	257,8	40,8	12,7	0,2	
Tilgang til anskaffelsespris	118,7	6,0	1,4	0,3	
Afgang til anskaffelsespris	-27,8	-0,8	-0,3	0,0	
Kursregulering	0,0	1,0	0,4	0,0	
Overførsler i årets løb til anden klasse	0,1	0,1	0,0	-0,2	
Anskaffelsværdi pr. 31.12.2022	348,8	47,1	14,2	0,3	
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2022	63,3	21,9	6,1	0,0	
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	
Årets afskrivninger	6,8	5,8	2,4	0,0	
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	-0,2	-0,8	-0,2	0,0	
Kursregulering	0,0	0,4	0,1	0,0	
Overførsler i årets løb til anden klasse	0,0	0,0	0,0	0,0	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	69,9	27,3	8,4	0,0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	278,9	19,8	5,8	0,3	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	194,6	18,9	6,5	0,2	

Anskaffelser i året består primært af køb af ejendomme, ejendommene er handlet på markedsmæssige vilkår.

Note 10: Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskabet

mio. kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsværdi pr. 1.1.2022	123,3	0,0
Tilgang til anskaffelsespris	112,7	0,6
Afgang til anskaffelsespris	-27,8	0,0
Overførsler i årets løb til anden klasse	0,0	0,0
Overført til omsætningsaktiver	0,0	0,0
Anskaffelsværdi pr. 31.12.2022	208,2	0,6
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2022	38,3	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets afskrivninger	3,3	0,0
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedrørende årets afgang	-0,2	0,0
Overførsler i årets løb til anden klasse	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2022	41,4	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	166,8	0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	85,0	0,0

Anskaffelser i året består primært af køb af ejendomme, ejendommene er handlet på markedsmæssige vilkår.

Noter (fortsat)

Note 11: Finansielle anlægsaktiver

Koncern

mio. kr.	Kapital- andele i assoc. virksomh.	Andre værdi- papirer og kapital- andele	Andre tilgode- havender
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2022	64,8	0,0	0,9
Tilgang til anskaffelsesværdi	0,1	9,1	0,8
Afgang til anskaffelsesværdi	-0,3	0,0	-0,4
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2022	64,6	9,1	1,3
Reguleringer pr. 1.1.2022	-56,2	0,0	0,0
Årets resultat	-4,6	0,0	0,0
Andre reguleringer	-0,5	0,0	0,0
Udbytte	-1,0	0,0	0,0
Årets afgang	0,1	0,0	0,0
Reguleringer pr. 31.12.2022	-62,2	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	2,4	9,1	1,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	8,6	0,0	0,9

Moderselskabet

mio. kr.	Kapital- andele i tilknyttede virksomh.	Kapital- andele i assoc. virksomh.	Andre værdi- papirer og kapital- andele
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2022	178,4	64,6	0,0
Tilgang til anskaffelsesværdi	0,0	0,0	9,1
Afgang til anskaffelsesværdi	0,0	0,0	0,0
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2022	178,4	64,6	9,1
Reguleringer pr. 1.1.2022	-6,4	-56,1	0,0
Årets resultat	4,6	-4,6	0,0
Andre reguleringer	0,4	-0,5	0,0
Udbytte	-8,8	-1,0	0,0
Negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	1,7	0,0	0,0
Reguleringer pr. 31.12.2022	-8,5	-62,2	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	169,9	2,4	9,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	172,0	8,4	0,0

Note 11: Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Tilknyttede virksomheder

mio. kr.	Kapital- andel %
Republica A/S, Albertslund	100
Severin A/S, Middelfart	100
African Coffee Roasters LTD, Kenya	80
FDB Møbler A/S, Albertslund	62

Associerede virksomheder

mio. kr.	Kapital- andel %
Quick Info ApS, Horsens	50
Færch & Co. Gastro ApS, Aalborg	50

Note 12: Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indgår, udover normale mellemværender, et kortfristet koncernudlån på 20,6 mio. kr., der renteberegnes.

Note 13: Tilgodehavender hos associerede virksomheder

I tilgodehavender hos associerede virksomheder indgår et kortfristet koncernudlån på 9,7 mio. kr., der renteberegnes.

Noter (fortsat)

Note 14: Udskudt skat

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Udskudt skat 1.1.2022	4,3	3,9	7,6	6,8
Regulering vedrørende tidligere år	-0,2	0,5	0,0	0,9
Årets bevægelser	-1,7	-0,1	-0,7	-0,1
Udskudt skat 31.12.2022	2,4	4,3	6,9	7,6

Udskudt skat er indregnet således i balancen

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Udskudte skatteaktiver	2,4	4,3	6,9	7,6
Udskudt skat i alt	2,4	4,3	6,9	7,6

Specifikation af udskudt skat ultimo

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	-0,1	0,0	0,0
Materielle anlægsaktiver	2,2	3,1	7,1	7,6
Hensættelser	0,2	0,4	-0,2	0,0
Fremførbare underskud	0,0	0,9	0,0	0,0
Udskudt skat i alt	2,4	4,3	6,9	7,6

Note 15: Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger primært husleje, som er vedrørende leje i det efterfølgende år.

Note 16: Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Af virksomhedens likvider indgår 28 mio. kr. som bundne likvider i relation til deponering ved ejendomssalg.

Note 17: Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 aktier hver kr. 1.000 nominelt. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen i 2017.

Note 18: Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører almindelige garantiforpligtelser over for koncernens kunder, for solgte varer.

Note 19: Langfristede gældsforpligtigelser

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Koncern

mio. kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022	Forfald inden for 12 måneder 2021	Forfald efter 12 måneder 2022	Restgæld efter 5 år 2022
	Gæld til realkreditinstitutter	1,4	0,1	40,9
Deposita	0,7	0,7	1,5	0,0
Anden gæld	0,0	0,0	19,7	0,0
I alt	2,1	0,8	62,1	29,4

Moderselskab

mio. kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022	Forfald inden for 12 måneder 2021	Forfald efter 12 måneder 2022	Restgæld efter 5 år 2022
	Gæld til realkreditinstitutter	0,8	0,1	22,1
Deposita	0,7	0,7	1,4	1,2
I alt	1,5	0,8	23,5	17,8

Noter (fortsat)

Note 20: Forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Note 21: Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter primært forudbetalt husleje.

Note 22: Ikke indregnede leje-, leasing- og eventualforpligtelser.

Leasingaftaler, kautions- og garantiforpligtelser

mio. kr.	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Der er indgået leasingaftaler og andre kontrakter, vedrørende driftsmidler, hvor den gennemsnitlige løbetid er ca. 2 år (2022: 2 år). Restforpligtelsen over løbetiden udgør:	1,1	0,8	0,1	0,1
Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler med uopsigelighed. Den gennemsnitlige uopsigelighed er ca. 2 år (2022: ca. 2 år). Restforpligtelsen over løbetiden diskonteret til nutidsværdi udgør:	15,0	10,7	0,0	0,0

Skatter og afgifter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Coop amba som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor fra og med 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de selskaber.

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

Note 23: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Coop Invest A/S er givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 25.1 mio. kr, for koncernen er den regnskabsmæssige værdi på 138,2 mio. kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede og associerede virksomheder

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Severin A/S prioritetsgæld, som pr. 31.12.22 udgør mio.kr. 19,5. 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

Ledelsen har afgivet støtteerklæring til datterselskabet African Coffee Roasters Ltd. frem til d. 31. december 2023.

Note 24: Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Coop Invest A/S er:
Coop amba, Roskildevej 45, 2620 Albertslund

Ultimative modervirksomhed er:
Coop amba, Roskildevej 45, 2620 Albertslund

Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

CVR nr.43 63 65 10.

Coop Amba, Roskildevej 45, 2620 Albertslund.

Koncernregnskaberne kan rekvireres på ovenstående adresse.

Koncernregnskabet for Coop Amba er tilgængelig online her:
<https://info.coop.dk/kontakt/pressekontakt/aarsrapporter/>

Note 25: Transaktioner med nærtstående parter

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

Note 26: Begivenheder efter balancedagen

Der er pr. 22. marts 2023 indgået en aftale om salg af selskabets ejendom på Hjulmagervej i Vejle. Den indgåede aftale vil generere et kontant provenu på 125 mio. kr. til Coop Invest A/S. Som del af implementeringen af Coop Danmarks 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.