

fakta

- en del af coop

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

ÅRSRAPPORT 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2021



Rasmus Brunbjerg Muff

Dirigent

INDHOLD

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetningen	4
Hoved og nøgletal	5
Hovedaktivitet	6
Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold	6
Særlige risici	6
Forventninger til fremtiden	6
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	7
Ansvarlighed	7
Påtegninger	8
Ledespåtegning	9
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	10
Årsregnskab	12
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
NOTER til årsregnskabet	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

fakta A/S
Roskildevej 65
2620 Albertslund

Telefon +45 4386 4386
Telefax +45 4386 3386
Hjemmeside: www.fakta.dk
CVR-nr.: 11 51 74 98

Stiftet: 02.11.1987
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kræn Østergaard Nielsen, Formand
Per Thau
Jens Visholm Uglebjerg

Direktion

Thomas Nielsen, Direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelses- beretning

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Mio.kr.	2020	2019	2018	2017	2016
fakta A/S					
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	8.133	8.102	8.539	9.188	9.544
Bruttoresultat	772	824	887	1.017	888
Driftsresultat (EBIT)	-82	9	-408	-43	-173
Resultat efter kapitalinteresser	-90	12	-400	-30	-162
Finansielle poster, netto	10	10	7	2	2
Årets resultat	-64	20	-270	-18	-124
Balance:					
Aktiver i alt	1.125	878	929	1.345	1.434
Egenkapital	81	146	-24	229	48
Investeringer i materielle anlægsaktiver	183	55	52	70	154
Nøgletal:					
Egenkapitalens forrentning (ROE)	neg.	32,8%	neg.	neg.	neg.
Soliditetsgrad	7,2%	16,6%	neg.	17,0%	3,3%
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medar	2.052	2.054	2.178	2.422	2.619
Antal medarbejdere (ultimo)	8.062	7.796	7.990	8.521	8.637

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis (Note 1).

Ledelsesberetningen

Hovedaktivitet

fakta A/S indgår i Coop a.m.b.a. koncernen, der er ejet af 1,9 mio. danskere.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

fakta A/S omsatte i 2020 for 8.133 mio.kr., hvilket er på niveau med 2019 (2019: 8.102 mio.kr.).

2020 har været et udfordrende år for fakta med øget konkurrence inden for discount. Omsætning har dog overordnet været positivt påvirket af folks begrænsede muligheder for udenlandsrejser og udespisning, den midlertidige lukning af skoler og uddannelsesinstitutioner samt det store omfang af hjemmearbejde, som har været hverdagen for mange i 2020.

Den 3. september åbnede Coop 13 nye butikker under navnet »Coop 365«. Det skete som en test af fremtidens lavprissupermarked - et nyt format, som placerer sig mellem discountbutikker og kvalitetssupermarked. Kunderne tog godt imod de første 13 butikker, og yderligere et par blev åbnet inden årets udgang. Der har været foretaget store investeringer i udrulning af test-butikkerne, hvilket har betydet dobbeltdrift på flere områder.

Fakta GmbH driver tre fakta-butikker i Tyskland lige syd for den danske grænse. Selskabet har været negativt påvirket af COVID-19 grundet den manglende grænsehandel i de perioder, hvor den dansk-tyske grænse har været lukket.

Årets samlede resultat for fakta A/S anses af ledelsen som værende ikke tilfredsstillende.

Særlige risici

Elrisici

Med det formål at reducere eksponeringen over for ændringer i elprisen anvender selskabet finansielle instrumenter på elmarkedet. Afdækningen sker på koncernniveau, og koncernens finanspolitik foreskriver en langsigtet prissikringsstrategi.

Forventninger til fremtiden

Udbruddet og spredningen af COVID-19 forventes fortsat at præge markedssituationen i 2021. COVID-19 har skabt forøget uforudsigelighed med hensyn til den fremtidige kundeefterspørgsel, langsigtede effekt på vores supply chain og deraf afledte økonomiske implikationer.

Den særdeles intensive konkurrence på discount-markedet forventes at fortsætte i 2021, hvor

fakta vil fortsætte udviklingen af kommercielle såvel som driftsmæssige tiltag med et særligt fokus på styrkelse af det fysiske og digitale kundemøde. Baseret på de første erfaringer med åbning af Coop365 butikker, er det besluttet at udvide testen med et større antal butikker i begyndelsen af 2021.

Ledelsen forventer et driftsresultat for fakta A/S i 2021 på samme niveau som 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2020.

Ansvarlighed

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

I forhold til redegørelse for samfundsansvar, CSR-initiativer og -resultater for fakta A/S henvises til det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport, som kan læses på:

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

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Virksomhedens redegørelse for status for opfyldelse af opstillede måltal for det underrepræsenterede køn samt politikker for at øge andelen af det underrepræsenterede køn fremgår af det ultimative moderselskab Coop amba's årsrapport som kan læses på:

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

Ansvarlig skat

I 2020 har fakta A/S fortsat haft fokus på ansvarlig skatteadfærd herunder indsatsen med løbende at skabe transparens i skattebetalinger og skatterapporteringer. Alle retningslinjer er samlet i enformel skattepolitik for Coop amba koncernen som en del af et større Tax control framework, hvor Coops skatteprocesser er kortlagt og dokumenteret. Hermed sikres, at fakta A/S har det fulde overblik over risici, rapportering og governance. fakta A/S anvender desuden et automatisk screeningsværktøj, som sikrer kontrol af, om potentielle samarbejdspartnere og deres interessenter optræder på internationale sanktionslister.

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for fakta A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 7. april 2021

Direktion



Thomas Nielsen
Direktør

Bestyrelse



Kræn Østergård Nielsen
Formand



Per Thau



Jens Visholm
Uglebjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i fakta A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for fakta A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 7. april 2021

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

Årsregnskab

Resultatopgørelse

(t.kr.)

Note		2020	2019
2	Nettoomsætning	8.133.028	8.102.139
	Vareforbrug	-6.176.415	-6.259.800
3	Andre driftindtægter	4.944	5.937
4	Andre eksterne omkostninger	-1.189.375	-1.024.747
	Bruttoresultat	772.182	823.529
5	Personaleomkostninger	-801.538	-773.212
10,11	Af- og nedskrivninger	-52.964	-40.945
	Driftsresultat	-82.320	9.372
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-7.569	2.974
	Resultat efter kapitalinteresser	-89.889	12.346
6	Andre finansielle indtægter	10.338	10.526
7	Andre finansielle omkostninger	-374	-86
	Resultat før skat	-79.925	22.786
8	Skat af årets resultat	15.555	-2.838
9	Årets resultat	-64.370	19.948

Balance - Aktiver

Pr. 31. December

(t.kr.)

Note	2020	2019
ANLÆGSAKTIVER		
	Erhvervede lignende rettigheder	2.632 2.117
10	Immaterielle anlægsaktiver	2.632 2.117
	Indretning af lejede lokaler	39.891 39.919
	Grunde og bygninger	89.121 0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.457 135.798
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	9.986 3.736
11	Materielle anlægsaktiver	308.455 179.453
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.057 27.617
	Andre tilgodehavender	17.178 18.130
	Andre værdipapirer	17.335 17.335
12	Finansielle anlægsaktiver	54.570 63.082
	Anlægsaktiver i alt	365.657 244.652
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	
	Færdigvarer og handelsvarer	495.203 449.574
		495.203 449.574
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg	625 1.022
17	Andre tilgodehavender	82.354 6.081
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4.233 0
13	Udskudt skatteaktiv	105.417 92.487
14	Periodeafgrænsningsposter	1.842 355
		194.471 99.945
	Likvide beholdninger	69.540 84.281
	Omsætningsaktiver i alt	759.214 633.800
	AKTIVER I ALT	1.124.871 878.452

Balance - Passiver

Pr. 31. December

(t.kr.)

Note		2020	2019
	Egenkapital		
	Aktiekapital	26.000	26.000
	Overført resultat	55.246	119.607
		81.246	145.607
	Hensatte forpligtelser		
15	Andre hensatte forpligtelser	40.280	49.069
		40.280	49.069
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andre rentebærende langfr. gældsforpligtelser	36.269	14.685
	Andre langfristede gældsforpligtelser	128	0
16		36.397	14.685
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Forudbetalinger	11	0
	Leverandørgæld	36.149	17.896
	Gæld til tilknyttede virksomheder	717.642	527.205
17	Anden gæld	213.146	123.990
		966.948	669.091
	Gældsforpligtelser i alt	1.003.345	683.776
	PASSIVER I ALT	1.124.871	878.452
18	Eventualforpligtelser		
19	Koncernregnskab		
20	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Pr. 31. December

(t.kr.)

	Selskabs- kapital *)	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1.1.2019	26.000	-50.341	-24.341
Koncerntilskud	0	150.000	150.000
Overført via resultatdisponering	0	19.948	19.948
Øvrige reguleringer	0	0	0
Saldo 31.12.2019	26.000	119.607	145.607
Koncerntilskud	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	-64.370	-64.370
Øvrige reguleringer	0	9	9
Saldo pr. 31.12.2020	26.000	55.246	81.246

*) Aktiekapitalen består af 1 aktie à 25.000 t.kr. og 50 aktier à 20 t.kr.

Selskabskapitalen har udviklet sig som følger;

	2020	2019
Selskabskapital pr. 1. januar	26.000	26.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0
Selskabskapital pr. 31. december	26.000	26.000

Noter til årsregnskabet

Noter

NOTE 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for fakta A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelse og balance, som ikke påvirker årets resultat eller balancesummen. Hoved- & nøgletaloversigten samt pengestrømsopgørelsen er tilpasset som følge heraf.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og værdien kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

I situationer hvor Coop agerer som agent indregnes og måles omsætningen, svarende til den modtagne provision tillagt eventuelle andre indtægter som modtages fra principalen.

Vareforbrug

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

Andre driftindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Skrotning af materielle anlægsaktiver i forbindelse med butikslukninger indregnes som af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultater af kapitalandele i tilknyttede 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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, ændringer i afledte finansielle instrumenter, som ikke sikringsbøgføres og 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.

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

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

Erhvervede lignende rettigheder

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

Øvrige rettigheder består af betaling for fakta og Irmis inklusion i Coop Plus samarbejdet, som er en

langsigtet strategisk beslutning, baseret på en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Øvrige rettigheder afskrives lineært over 20 år, da denne afskrivningsperiode vurderes bedst at afspejle nytten af de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar opgøres til kostpris med fradrag af akkumulerede 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

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

Kapitalandele, tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes særskilt moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter skat med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger optages til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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

Udskudt skat

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

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

Vurderingen af udskudte skatteaktiver foretages under hensyntagen til, at visse skatteaktiver kan være underkastet begrænsninger i anvendelsesmulighederne. Sådanne begrænsninger kan være: muligheden for fremførsel af skattemæssigt underskud (f.eks. 60 %-reglen i den danske skattelovgivning), at særlige arter af skattemæssige underskud - fx ejendomstab - kun kan modregnes i tilsvarende arter af skattemæssig indkomst, at fradragsberettigede midlertidige forskelle kun kan realiseres ved modregning eller udligning inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Fremførbare underskud vurderes principielt på samme måde som andre skatteaktiver.

Udbytte

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter primært hensættelser til reetableringer ved fraflytninger af lejemål, tomgangsleje og retssager.

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

Anden rentebærende langfristet gæld

Under anden rentebærende langfristet gæld oplyses forpligtelser vedrørende ny ferielov (indefrosne beløb) samt leasing forpligtelser.

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.

Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital måles til amortiseret kostpris. Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser som i tilfælde af Coop Danmark A/S' afvikling først fyldestgøres efter de almindelige kreditorkrav.

Leasingforpligtelser

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

Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Leasingaftaler der ikke er finansielle leasingaftaler, betragtes som operationelle leasingaftaler. Ydelse i forbindelse med operationelle leasingaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal".

Afkast af investeret kapital inkl. goodwill (ROIC)	=	$\frac{\text{EBIT} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital inkl. Goodwill}}$
Egenkapitalens forrentning	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}}$

(t.kr.)

	2020	2019
--	------	------

NOTE 2 Nettoomsætning

Geografiske markeder

Danmark	8.133.028	8.102.139
	8.133.028	8.102.139

Aktiviteter

Detailomsætning	8.122.166	8.097.733
Engrosomsætning	3.448	444
Salg af ydelser	7.414	3.962
	8.133.028	8.102.139

NOTE 3 Særlige poster

Indtægter

Salg af langfristede aktiver	1.726	2.330
	1.726	2.330

Særlige poster for året er specificeret ovenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

(t.kr.)

	2020	2019
--	------	------

NOTE 4 Andre eksterne omkostninger

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

Honorar for lovpligtig revision af årsregnskabet	-206	-205
Honorar for skatterådgivning	-20	-10
	-226	-215

NOTE 5 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	-722.212	-701.281
Pensionsbidrag	-44.150	-43.010
Andre sociale omkostninger	-15.176	-16.765
Øvrige personalerelaterede omkostninger	-20.000	-12.156
	-801.538	-773.212

Der er i året betalt vederlag vedrørende selskabets direktion til Coop Danmark A/S. Oplysninger om vederlæggelse til selskabets direktion er udeladt i medfør af årsregnskabslovens § 98, stk. 3, idet bestyrelsen ikke modtager særskilt vederlag.

Antal heltidsansatte medarbejdere	2.052	2.054
-----------------------------------	-------	-------

NOTE 6 Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.852	6.747
Indtægter fra værdipapirer	3.091	3.610
Andre finansielle indtægter	395	169
	10.338	10.526

NOTE 7 Andre finansielle omkostninger

Finansielle udgifter til tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle udgifter	-374	-86
	-374	-86

NOTE 8 Skat af årets resultat

Aktuel skat	4.233	0
Ændring af udskudt skat	11.436	-3.521
Regulering vedrørende tidligere år	-114	683
	15.555	-2.838

NOTE 9 Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-64.370	19.948
	-64.370	19.948

(t.kr.)

NOTE 10 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettigheder
Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	84.475
Tilgang til anskaffelseskost	800
Afgang til anskaffelseskost	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.2020	85.275
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2020	82.358
Årets nedskrivninger	0
Årets afskrivninger	285
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	82.643
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	2.632
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	2.117

NOTE 11 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsakt. under udfør.
Anskaffelseskost pr. 1.1.2020	188.032	0	801.463	3.736
Tilgang til anskaffelseskost	116	0	4.070	179.045
Afgang til anskaffelseskost	-12.397	0	-101.031	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	6.905	89.634	76.256	-172.795
Anskaffelseskost pr. 31.12.2020	182.656	89.634	780.758	9.986
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2020	148.113	0	665.665	0
Årets nedskrivninger	710	0	1.987	0
Årets afskrivninger	5.120	183	44.679	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-10.848	0	-101.030	0
Overførsler i årets løb til anden klasse	-330	330	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	142.765	513	611.301	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	39.891	89.121	169.457	9.986
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	39.919	0	135.798	3.736

(t.kr.)

NOTE 12

Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele datter- virksomh.	Andre værdi- papirer	Andre tilgode- havender
Anskaffelsesværdi pr. 1.1.2020	39.475	17.335	18.130
Tilgang til anskaffelsespris	0	0	254
Afgang til anskaffelsespris	0	0	-1.206
Anskaffelsesværdi pr. 31.12.2020	39.475	17.335	17.178
Reguleringer pr. 1.1.2020	-11.858	0	0
Valutakursregulering	10	0	0
Årets resultat	-7.569	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Andre reguleringer	-1	0	0
Reguleringer pr. 31.12.2020	-19.418	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	20.057	17.335	17.178
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	27.617	17.335	18.130

	Kapital- andel %	Selskabs- kapital t.kr.	Egen- kapital t.kr.	Årets resultat t.kr.
fakta GmbH, Harrislee, Tyskland	100	2.232	20.057	-7.569

Note 13 Udskudt skat

	2020	2019
Udskudt skat 1.1	-92.487	-90.308
Regulering vedrørende tidligere år	-1.494	-5.700
Årets bevægelser	-11.436	3.521
Udskudt skat 31.12	-105.417	-92.487

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

Note 14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgør modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, hvor virksomheden endnu ikke har leveret ydelsen.

Note 15 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tomgangsleje til lukkede butikker i eksterne lejemål, retslige forpligtelser, reetableringsomkostninger ved fraflytninger af lejemål, garantiforpligtelser andre retslige forpligtelser og retssager.

t.kr.

	2020	2019
NOTE 16 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelserne består dels af deposita og indefrysning jf. ny ferielov. Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden;		
Efter 5 år	35.843	14.685
Mellem 1 og 5 år	554	0
Langfristet del	36.397	14.685
Inden for 1 år	46	0
	36.443	14.685

NOTE 17 Indestående på skattekontoen

fakta A/S har pr. 31.12.2020 et indestående på Skattestyrelsens Skattekonto på 52 mio. kr. Baggrunden herfor er den særlige Corona-situation. Folketinget vedtog i 2020 hjælpepakker som betød, at en række frister blev udskudt, herunder bl.a. betalingsfristen for A-skat og am-bidrag.

fakta A/S foretog i 2020 indberetning og indbetaling af A-skat og am-bidrag for alle 2020-afregningsperioder. Dette selvom betalingsfristen for nogle perioder først forfalder i 2021 iht. særlovgivningen. De (før-)indbetalte beløb står herefter anført som tilgodehavende på Skattestyrelsens Skattekonto, da fakta A/S i forbindelse med fristudskydelserne i 2020 anmodede om at udbetalingsgrænsen skulle hæves. Skattestyrelsen hævdede herefter udbetalingsgrænsen til 1 mia. kr. Ved anmodning kan fakta A/S vælge at ændre grænsen igen såfremt det ønskes.

NOTE 18 Eventualforpligtelser

	2020	2019
Der er indgået leasingaftaler og andre kontrakter, vedrørende driftsmidler, hvor den gennemsnitlige løbetid er ca. 2 år (2019: 3 år). Restforpligtelsen over løbetiden udgør	3.423	5.144
Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler med en uopsigelighed ud over 6 måneder. Den gennemsnitlige uopsigelighed er ca. 4 år (2019: 3 år). Restforpligtelsen over løbetiden diskonteret til nutidsværdi udgør	710.905	766.482

Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler, hvori der indgår en forpligtelse til at reetablere lejemålet ved fraflytning, såfremt der er foretaget ændringer til det lejede lokale. På statusdagen omfatter det 270 stk. (2019: 289 stk.) lejekontrakter. De indgåede lejekontrakter er tidsbegrænsede, hvorfor forpligtelsen er oplyst som en eventualforpligtelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Coop amba som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for 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

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

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber for cash pool kreditrammen på op til 150 mio. kr. administreret af Coop Danmark A/S. Engagementet udgør pr. 31.12.2020 netto et indestående på 235,4 mio. kr.

Selskabet er garant for Senior Kredit faciliteten for Coop Danmarks A/S's bankengagement.

NOTE 19 Koncernregnskab

I medfør af ÅRL § 71 kan det oplyses, at selskabet for regnskabsåret 2020 indgår i koncernregnskabet for Coop Danmark A/S, Albertslund og Coop amba, Albertslund. Koncernregnskaberne kan rekvireres på nedenstående adresse.

NOTE 20 Nærtstående parter

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

Ultimative modervirksomhed er:
Coop amba, Roskildevej 65, 2620 Albertslund

Øvrige nærtstående parter:
fakta GmbH, Harrislee, Tyskland

Transaktioner

Der har i året ikke været foretaget transaktioner, som ikke har været på markedmæssige vilkår. Eneste undtagelse hertil er koncerntilskud fra Coop Danmark A/S.