



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	844 496 842
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	COOP FOSEN SA
Forretningsadresse:	Yrjars gate 35 7130 BREKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ivar Berntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	358 696 563	348 227 835
Kjøpeutbytte	2	-5 032 044	-4 902 293
Annen driftsinntekt		4 923 398	6 576 483
Sum inntekter		358 587 917	349 902 024
Kostnader			
Varekostnad		280 203 801	269 218 436
Lønnskostnad	3, 4	41 129 107	44 981 644
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 835 232	3 412 511
Annen driftskostnad	3	27 362 049	23 055 860
Sum kostnader		351 530 189	340 668 451
Driftsresultat		7 057 728	9 233 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 203 789	2 428 307
Annen finansinntekt		58 972	272 770
Sum finansinntekter		3 262 761	2 701 077
Annen rentekostnad		1 112 358	499 505
Annen finanskostnad			9 107
Sum finanskostnader		1 112 358	508 612
Netto finans		2 150 403	2 192 464
Ordinært resultat før skattekostnad		9 208 131	11 426 037
Skattekostnad på resultat	6	2 432 685	2 792 675
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 775 446	8 633 362
Årsresultat	7	6 775 446	8 633 362
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 775 446	8 633 362
Totalresultat		6 775 446	8 633 362



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 775 446	8 633 362
Sum overføringer og disponeringer		6 775 446	8 633 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	5 455 979	6 592 367
Sum immaterielle eiendeler		5 455 979	6 592 367
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	10 790 784	10 948 340
Tekniske installasjoner	5, 8	1 176 881	1 440 110
Maskiner og anlegg	5	568 648	606 097
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	7 671 758	4 047 929
Sum varige driftsmidler		20 208 071	17 042 476
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9, 10	9 500 287	9 500 287
Lån til foretak i samme konsern	10, 11	10 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		6 175 312	6 175 312
Netto pensjonsmidler		364 160	219 383
Sum finansielle anleggsmidler		16 049 758	15 904 982
Sum anleggsmidler		41 713 808	39 539 825
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 12	31 899 741	32 328 059
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 237 806	836 753
Andre kortsiktige fordringer	11	3 285 994	-214 040
Krav på innbetaling av selskapskapital		58 676 548	62 057 329
Sum fordringer		63 200 348	62 680 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter, bankinnsk. og lign. utover innskudd i Coop NKL.	13	32 044 550	37 338 590
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 044 550	37 338 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		127 144 640	132 346 692
SUM EIENDELER		168 858 448	171 886 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Medlemmenes ansvarsinnskudd	7	2 426 789	2 371 553
Sum innskutt egenkapital		2 426 789	2 371 553
Opptjent egenkapital			
Felleseid andelskapital	7	5 567 528	5 567 528
Reservefond	7	20 218 913	20 218 913
Annen egenkapital	7	58 867 933	52 092 488
Sum opptjent egenkapital	7	84 654 374	77 878 928
Sum egenkapital	7	87 081 163	80 250 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	14 289 512	18 348 426
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		14 289 512	18 348 426
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	40 692 732	42 317 662
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		
Pensjonsforpliktelser	11		
Sum annen langsiktig gjeld		40 692 732	42 317 662
Sum langsiktig gjeld		54 982 244	60 666 088
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	10 420 182	11 385 510
Betalbar skatt	6	1 296 297	4 648 943
Skyldig offentlige avgifter		4 532 650	4 426 014
Utbytte		5 926 332	5 785 104



Balanse

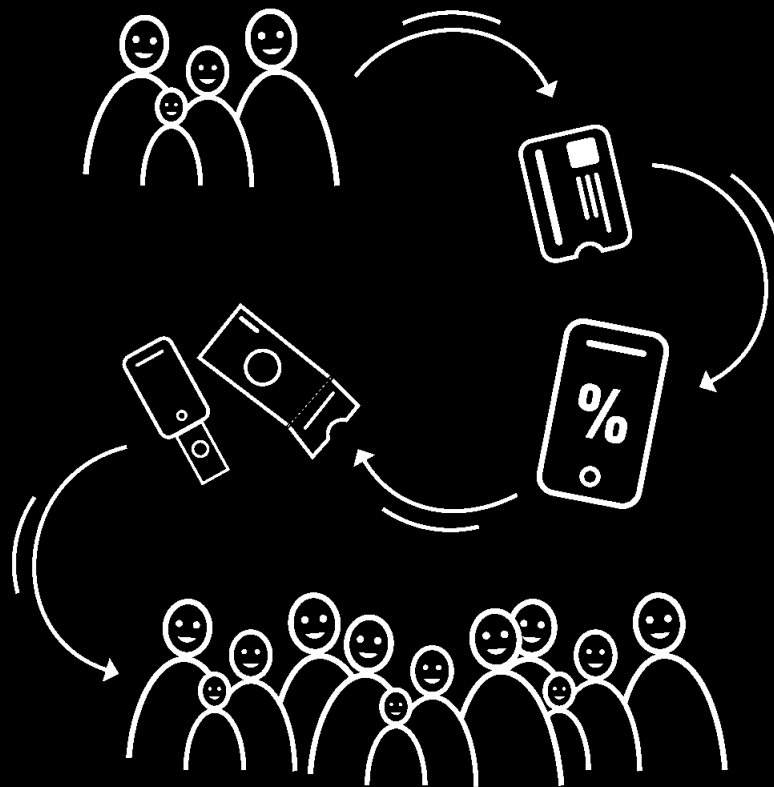
Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	11	4 619 580	4 724 378
Sum kortsiktig gjeld	11	26 795 041	30 969 949
Sum gjeld		81 777 285	91 636 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 858 448	171 886 517
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



coop

Årsberetning og regnskap

2023



Coop Fosen SA

coop
litt ditt



*Eier alle litt,
får alle litt*





ÅRSMØTE I COOP FOSEN SA

Coop Fosens 38. driftsår

**Årsmøtet blir avholdt på Hovde Gård
tirsdag 09. april 2024, kl. 18:00**

Innkalling av valgte regionsmedlemmer

1. *Åpning*
2. *Konstituering*
3. *Valg av Ordfører og varaordfører*
4. *Årsmelding for 2023*
5. *Årsregnskap Coop Fosen SA 2023*
6. *Innsendte forslag*
7. *Valg*

Styret i Coop Fosen SA



Styrets beretning 2023

INNLEDNING

Coop Fosen SA er en demokratisk medlemsorganisasjon som driver økonomisk virksomhet og som eies av 8114 medlemmer. Coop Fosen driver virksomhet i 3 kommuner etter kommunesammenslåing i 2019 – Indre Fosen, Ørland og Åfjord. Hovedkontoret ligger på Brekstad i Ørland.

Samvirkelaget har blant annet som formål;

- å gi medlemmene/eierne tilbud på varer og tjenester til konkurransedyktige priser.
- å skape økonomiske fordeler for medlemmene/eierne.
- å være interesseorganisasjon for medlemmene som forbrukere.

ANTALL SAMVIRKELAG/MEDLEMMER

Pr. 31.12.2023 var 58 samvirkelag medlemmer av Coop Norge. Det har vært en nedgang i 2023 på 1 lag som følge av 1 avvikling. Ved utgangen av 2023 var det 2 153 891 medlemmer i norske samvirkelag tilknyttet Coop Norge. Tilsvarende tall for foregående år var 2 069 976.

KONSUMPRISINDEKSEN 2023 (KILDE SSB, 10.01.2024)

Årsveksten i konsumprisindeksen (KPI) for 2023 var bemerkelsesverdig høy. Veksten var i stor grad drevet av prisøkning på matvarer og alkoholfrie drikkevarer, mens strømprisene hadde en dempende effekt på den generelle prisveksten fra 2022 til 2023. Til tross for strømprisenes dempende effekt viser årsveksten seg å være uvanlig høy, på 5,5%.

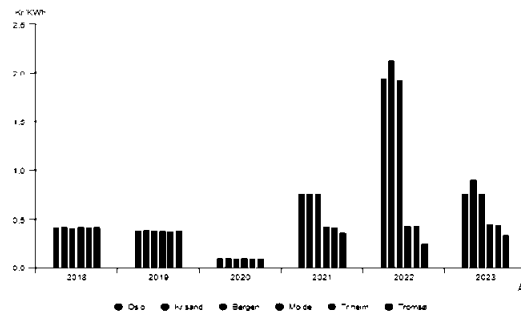
KPI justert for avgiftsendringer og uten energivarer (KPI-JAE) gikk opp med hele 6,2% fra 2022 til 2023. Det knuser oppgangen på 3,9% i 2022, som også den gang var det høyeste målt siden beregningene i 2001.

Prisene på mat-drikkevarer bidro sterkt til den høye veksten i KPI gjennom hele året. Fra 2022 til 2023 økte prisene på matvarer med hele 10,0%. Høyere årsvekst har ikke blitt målt for denne varegruppen siden 1982. Dette betyr ikke at prisveksten for denne gruppen er drevet kun av innenlandske forhold. Prisene på både energi- og matvarer som produseres i Norge, for eksempel, henger i stor grad sammen med internasjonale forhold. Men prisutviklingen på de norske varene var særlig drevet av stigende priser på strøm og drivstoff.

De norske varene står for om lag 19% av den såkalte handlekurven som utgjør KPI, og inkluderer strøm- og andre energivarer, mange matvarer og diverse andre forbruksvarer som blir produsert i Norge. Denne gruppen bidro også i 2021 mest til oppgangen i KPI. Økte energipriser bidrar til økte kostnader i alle ledd i produksjonskjeden for matvarer som så fører til høyere priser i butikkene.

Samtidig har den norske kronen svekket seg mot våre handelspartners valutaer. En svakere krone gjør importerte varer dyrere målt i norske kroner, noe som, gjerne gjenspeiles i høyere priser for forbrukerne. Prisene på både norske og importerte jordbruksvarer økte i løpet av 2023, men importerte jordbruksvarer hadde den største prisøkningen. KPI uten elektrisitet, KPI-JEL, økte med 6,1% noe som betyr at disse prisene på elektrisitet bidro til å trekke KPI ned 0,6 prosentpoeng, i motsetning til i 2022 ref. fig. 1 under.

Figur 1. Gjennomsnittlige spotpriser for strøm i de ulike prisområdene i Norge, 2018-2023



Merk at de gjennomsnittlige spotprisene fra kraftbørsen Nordpool ikke er inkludert strømstøtte. Prisnivået som er illustrert i figuren for 2021, 2022 og 2023 er dermed ikke representativ for strømrregningen til konsumentene, ettersom figuren kun er basert på spotprisene for strøm i markedet. SSB - Mer informasjon.

OMSETNING OG MARKEDSANDEL

Samvirkelagene ser ut til å få en samlet omsetning i 2023 på omtrent 56,7 milliarder kroner. Dette er en økning på 5,4% fra 2022. I tillegg kommer omsetningen fra Norsk Butikkdrift AS, som er eid av Coop Norge SA. Hvis vi inkluderer Norsk Butikkdrift AS, blir den samlede omsetningen på omtrent 65,7 milliarder kroner. Det ser p.t. ut som at Coop sin markedsandel på dagligvare er redusert fra 29,5% i 2022 til 29,2% i 2023.



MAKROØKONOMISKE HOVEDSTØRRELSER (KILDE SSB, 8.12.2023)

Norsk økonomi preges av lav arbeidsledighet, høy konsumprisvekst, fallende boligpriser og økende renter (rentetopp på 4,5% i starten av 2024). På kort sikt ventes en moderat nedgang i økonomien, men BNP Fastland-Norge anslås likevel å være konjunkturnøytral de neste årene.

Nedenfor vises prosentvis endring tidligere år og forventning fremover for noen makroøkonomiske prognoser for 2020-2024.

Prognoser	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BNP Fastlands-Norge	-2,8	4,5	3,8	0,7	0,9	1,7	2,4
Arbeidsledighet	4,6	4,4	3,2	3,6	3,9	4,1	4,2
Konsumprisindeks	1,3	3,5	5,8	5,6	4,5	2,5	2,0
Årslønn	3,1	3,5	4,3	5,6	5,4	4,3	4,0
Pengemarkedsrente	0,7	0,5	2,1	4,2	4,6	3,7	3,3

SSB Konjunkturtendensene – Mer info.

Coop Fosens virksomhet

VÅRT DISTRIKT

Folketallsutviklingen på Fosen pr 01.01.2024 i hht SSB, viser en økning befolkningsveksten i alle kommuner. Ifølge SSB er det totalt på Fosen født 219 barn, nettoflytting på 239 innbyggere og en total innbyggervest på 183 personer. Se tabell 11

Tabell 1.1 viser utviklingen i folketallet på Fosen i 2023.

Kommune	Antall	Født	Døde	Innflyttinger	Utflyttinger	NTO flyttinger	Vekstnedgang
Ørland	10 552	100	110	476	-415	61	50
Indre Fosen	10 023	73	106	461	-386	75	46
Åfjord	4 339	46	62	248	-144	104	87

*Statistisk Sentralbyrå 01.01.2024

Pendlere inn og ut av kommunene på Fosen i 2023. Se tabell 1.2.

Kommune	Pendlere ut av regionen 2022	Pendlere ut av regionen 2023	Økning nedgang	Pendlere inn til regionen 2022	Pendlere inn til regionen 2023	Økning nedgang
Ørland	813	716	-97	478	490	12
Indre Fosen	1229	1122	-107	525	491	-34
Åfjord	313	315	2	474	428	-46

*Statistisk Sentralbyrå 4. kvartal 2023 for kvinner og menn 20-66 år

2023 var et år preget av kostnadsvekst. Høye drivstoffpriser, økte strømpriser, generelle kostnadsøkninger, flere renteøkninger og en høy inflasjon Dette har medført redusert kjøpekraft. Av prosjekter har Coop Fosen foretatt en utbygging og utvidelse av Extrabutikken i Åfjord. Det er utvidet fryse- og kjølekapasitet, utvidet antall selvskaningskasser utvidet drikkeavdelingen, utvidet kassaområdet, ny frukt og grøntavdeling, og ny LED belysning. Dette har medført utvidet vare tilbud på alle varegrupper innen frysevarer, kjølevarer, drikke, tørrvarer, frukt og grønt, snack og non food (faghandel).



Coop Fosen har foretatt løpende investeringer i frys, kjøll og infrastruktur i 2023. Det er blitt investert i diverse butikkestyr for 5 966 mill.

I 2024 har Coop Fosen avdeling Extra Brekstad investert i nye frysedisker, ny frukt og grøntavdeling og ny LED belysning.

LAGETS DRIFT

Årsregnskapet for 2023 for Coop Fosen SA er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret i laget har avholdt 7 styremøter og behandlet 37 saker. Netto omsetning i Coop Fosen SA ble på 358 mill. kroner. I 2022 var omsetningen på 348 mill.

Resultatdisponering:
Overført til annen egenkapital kr. 6 778 124, -

Vassneset 1 AS hadde netto annen driftsinntekt på kr. 2,4 mill.

Resultatdisponering:
Overført til annen egenkapital kr. 518 522,-

VIRKSOMHETEN

Coop Fosen SA sin virksomhet omfatter kjøp og salg av varer og tjenester i kommunene Ørland, Indre Fosen og Åfjord. Lagets hovedkontor ligger på Ørland i Libra kjøpesenter. Regionrådet i Coop Fosen består av 15 medlemmer, 10 medlemsvalgte og 5 ansatte.

Coop Fosen innførte elektronisk valg i butikk våren 2018. Det har vært elektronisk valg i butikk i 2024.

Extra butikkene

Extra er billigbutikken med supermarkedsutvalg av dagligvarer og faghandel til faste lave priser. Extra har et meget stort vareutvalg til EXTRA lave priser – hver dag, både til hverdag og helg og er den mest rasktvoksende matvarekjeden i Norge.

Coop Fosen har 4 Extra butikker;
Brekstad, Rissa, Åfjord og Opphaug

Alle 4 Extra butikkene har hatt en god salgsutvikling og konseptene er meget godt mottatt av våre kunder og medlemmer. Extra Brekstad, Extra Rissa og Extra Åfjord har i tillegg tipping. Extra Opphaug har tipping og post i butikk.

Prix Butikkene

Coop Prix er lavpriskjeden med faste lave priser på hele sortimentet. Her får forbrukeren dekket det vesentligste av sitt behov for dagligvarer på en billig, rask og effektiv måte. Coop Prix selger partikjøp av faghandel til lave og svært konkurransedyktige priser.

Coop Fosen har 2 Prix butikker; Stadsbygd og Lysøysund

Begge Prix butikkene har hatt en god stabil salgsutvikling i 2023. Prix Stadsbygd har post i butikk og spill i kasse. Prix Lysøysund har post i butikk og tipping.

Marked butikkene

Coop Marked er en kjede bestående av mindre nærbutikker med konkurransedyktig utvalg, kvalitet, service og pris.

Coop Fosen har 4 Marked butikker;
Roan, Råkvåg, Fevåg og Storfosna.

Dette er butikker med fullt fokus på service og nærhet til markedet der du bor. Butikkene har et godt utvalg av dagligvarer til en god pris for deg som kunde. I tillegg har de fleste Coop marked butikkene ekstra vareutvalg som blomster, skrivesaker, kjøkkenutstyr, medisinsalg etc.. Ut over dette har Storfosna, Råkvåg, Roan og Fevåg post i butikk. Storfosna, Roan, Råkvåg og Fevåg har tipping og Råkvåg har i tillegg Rikstoto.

Våre markedsbutikker ligger i områder der handelen med turistene utgjør en viktig del av omsetningen. Markedsbutikkene er derfor svært avhengig av at lokalbefolkningen støtter og bruker sin lokale butikk.

Byggmix

Coop Byggmix er din lokale bygge forhandler. Der finner du det du trenger av "gjør det selv" varer. Coop Byggmix er svært konkurransedyktig både på sortiment og pris.

Coop Fosen har 1 Byggmix butikk: Coop Byggmix Opphaug.

Skal du i gang med nybygg eller restaurering så er Byggmix stedet å starte planleggingen. Vi regner anbudspris og skaffer alt du trenger av byggevarer, fra grunnmuren til pipa på huset etc. Leca, sement, trevirke, isolasjon, bygningsplater, taktekking, malingsprodukter, EL-verktøy, fliser, gulv, osv..

Circle K Brekstad

Foruten salg av drivstoff, er det et godt og utvidet tilbud på mat i tillegg til kioskvarene og noe bilrekvisita. I tillegg har CircleK en ny moderne vaskehall med bilvaskemaskin, som sørger for en grundig og skånsom vask av bilen også på undersiden. Maskinen har eget poleringsprogram.

Våre dyktige medarbeidere står klar til å ta imot deg som kunde og sørger for at du får utført det du ønsker.

EIENDOMMER

Coop Fosen SA har stor eiendomsmasse. Det er utført diverse vedlikehold og løpende kontroll også i 2023.

MEDLEMMER/MEDLEMSINNSKUDD

Medlemmene er en meget viktig del av vår egenart, og arbeidet med å gi våre medlemmer gode fordeler, vil alltid være i fokus. Det totale antall medlemmer ved årsskiftet 2023 var 8 114. Til sammen får medlemmene tilbakebetalt 5 785 mill. i kjøpeutbytte.

Medlemmene har anledning til å sette inn spareinnskudd i laget. Ved årsskiftet var de samlede medlemsinnskuddene på kr. 43 119 521,-.



KJØPEUTBYTTE

Våre medlemmer som er våre eiere, har totalt blitt tilført 5 926 mill. kroner i kjøpeutbytte i 2023 som et resultat av sitt medlemskap i Coop Fosen SA. Kjøpeutbytte føres som en rabatt og som gir en redusert resultat effekt på kr. 5 032 044,-

UTBYTTEGARANTI

Styret har vedtatt å garantere 1% i kjøpsbonus for 2024 med unntak for kredittkjøp.

BÆREKRAFT OG SAMFUNNSANSVAR

Strategien *Et bærekraftig Coop* ble vedtatt av styret i Coop Norge SA i 2021. Strategien inngår i revidert konsernstrategi som et strategisk mål for Coop i Norge. *Et bærekraftig Coop* definerer bærekraft som virksomhet som *skaper positive verdier for mennesker, miljøet og Coop*. Coop Fosen skal bidra til at målene i strategien nås gjennom samarbeid med fellesorganisasjonen og aktivt arbeid med egne tiltak

FNs bærekraftsmål

Coop skal bidra aktivt til FNs bærekraftsmål hvor vi mener vi kan gjøre størst forskjell. Det er tydelig sammenheng mellom vår egen strategi og de utvalgte mål og delmål. Vurdert ut ifra der vi mener vi har størst mulighet for påvirkning, har Coop prioritert følgende bærekraftsmål:

- God helse
- Innovasjon og infrastruktur
- Mindre ulikhet
- Bærekraftige byer og samfunn
- Ansvarlig forbruk og produksjon
- Stoppe klimaendringene
- Samarbeid for å nå målene

Et bærekraftig Coop

Strategien *Et bærekraftig Coop* inneholder fem temaer som til sammen dekker helt sentrale områder for Coops arbeid med bærekraft:

- **En sunnere handlekurv:**
Coop skal gjøre det enklere for alle kunder og medeiere som ønsker å spise sunt og bærekraftig. Ambisjonene for en sunnere handlekurv er langsiktige, men likevel målrettede. Coop skal videreutvikle samarbeidet med helsemyndighetene og følge opp forpliktelsene i Intensjonsavtalen for et sunnere kosthold.
- **Et ansvarlig Coop:**
Coop har et betydelig ansvar for at varer og tjenester vi kjøper blir produsert på en forsvarlig måte. Åpenhet

om arbeidsforhold og miljøpåvirkning er avgjørende for vår troverdighet som en ledende handelsaktør, og er samtidig avgjørende for vår risikohåndtering. Coop vil sette inn en offensiv for å sikre at vi som minimum er i paritet med Åpenhetsloven som tredde i kraft i 2022, men også videreutvikler vårt arbeid med ansvarlige innkjøp.

- **Et sirkulært Coop:**

Sirkulær økonomi er et sentralt begrep i vår bærekraftstrategi. Vi skal forbedre bruken av emballasje gjennom vår emballasjestrategi, øke sorteringsgraden på avfallet vårt og samtidig redusere matsvinnet. Coop Fosen er tilfreds med engasjementet knyttet til samarbeidet med TooGoodToGo, og der det som naturlig å videreutvikle denne tjenesten. Vi skal utvikle tjenester for deling, reparasjon og resirkulering. På klimaområdet vil energi- og transporteffektivisering og egenproduksjon av energi være viktig. Blant annet er det igangsatt produksjon på et høyt antall solceller under utvidelsen av Coops lager på Gardermoen, som både genererer fornybar strøm til lageret og lokalnettet.

- **Et miljøvennlig hjem:**

Coop skal aktivt bidra til økt sirkularitet og redusert miljø- og klimabelastning for våre medeiere og kunder. Målsettingen er at produktene vi selger skal redusere energi- og ressursforbruk i hjem og fritidsboliger landet rundt, blant annet gjennom mer energieffektive løsninger og mer bærekraftige materialer til for eksempel oppussing, eller forskjellige hverdagsprodukter.

- **Et mangfoldig Coop:**

Coops eierskap kommer fra alle samfunnslag og landsdeler, har ulik bakgrunn, utdanning, etnisitet og legning. Vi skal styrke Coop arena for likestilling, integrering og reduserte sosiale ulikheter. Et enda mer mangfoldig Coop vil også være avgjørende for vår egen utviklingsevne og for våre kommende økonomiske resultater. Styret mangfold handler derfor også om å tiltrekke de skarpeste hodene og de mest motiverte medarbeiderne.

ÅPENHETSLOVEN

Åpenhetsloven som er vedtatt av Stortinget, trådte i kraft i juli 2022. Loven stiller krav om risikovurderinger, åpenhet om leverandørkjeder og tilgang på informasjon til interessenter, og er et viktig og riktig skritt i retning av mer åpenhet om forholdene i komplekse verdikjeder. Styret anser det som svært viktig at Coop Fosen SA, som forbruker-eid virksomhet, setter i gang arbeid som sikrer at man kan møte lovens krav. Coop Fosen SA vil i tiden som kommer gjennomføre pålagt aktsomhetsvurdering og identifisere tiltak for å redusere risiko. I første omgang henviser vi til Coop Norge SA sitt arbeid knyttet til loven, som vil dekke det aller vesentligste av Coop Fosens innkjøp og aktivitet som er relevant med hensyn til Åpenhetsloven.

Coop Norge SA er samvirkelagens viktigste samarbeidspartner for å bidra til en mer bærekraftig virksomhet. Coop Fosen SA henviser til Coop Norges Bærekraftsrapport som beskriver status og resultater for arbeidet med bærekraft i Coop-fellesskapet. Rapporten og ytterligere informasjon finnes på www.coop.no/coop-og-bærekraft.



TRYGG VARE

Kundene skal være helt trygge på at varene de kjøper i Coop sine butikker er av god kvalitet og er trygge å spise eller bruke. For å sikre trygge varer gjennomføres det kontinuerlig revisjoner av butikkene.

MEDARBEIDERE – HELSE, MILJØ OG SIKKERHET

Kompetansearbeid i Coop Fosen SA skal legge til rette for og ivareta progresjonen i bedriften.

ARBEIDSMILJØ

Lagets ledelse og styre anser arbeidsmiljøet i bedriften som godt. Det gjennomsnittlige sykefraværet har i 2023 vært på 5,21%. Det fordeler seg på 0,84% på korttidsfravær og 4,37% på langtidsfravær. Det er ikke registrert noen personskade i bedriften i året som har gått. Pr 31.12.2023 hadde Coop Fosen SA 129 ansatte.

LIKESTILLING OG MANGFOLD

Det er valgt 3 kvinner og 4 menn til styret i Coop Fosen. Administrasjonen består av 2 kvinner og 2 menn. I ledende stillinger i våre butikker arbeider 8 menn og 4 kvinner. I butikkene er det til sammen 83 kvinner og 46 menn som har sitt daglige virke.

Se tabell 1,1 kjønnsbalanse. Coop Fosen SA er opptatt av kjønnsmessig likeverdig representasjon.

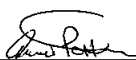
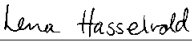
Kjønnsbalanse

Avdeling	Antall kvinner	Antall menn
Totalt	83	46
Administrasjonen	2	2
Butikksjefer	4	7
Butikkmedarbeidere	77	36

Tabell 1.1 Kjønnsbalanse

I gjennomsnitt er det 64,34% kvinner av de ansatte i konsernet kvinner og 35,66% menn. Forskjellen på fordelingen er ikke gjennomanalysert.

Lønningene reguleres i henhold til tariff. Styret i Coop Fosen anser fordelingen mellom kvinner og menn for å være tilfredsstillende. Styret og ledelse er opptatt av at begge kjønn skal ha like muligheter til utvikling og karriere i Coop Fosen, og er ved rekruttering bevisst på å skape balanse mellom kjønnene. Ansatte i laget omfattes av tariffavtaler som regulerer lønns- og arbeidsbetingelser uavhengig av kjønn.


Styreleder

Styremedlem


Nestleder

Styremedlem

BUDSJETT

Et enstemmig styre har godkjent budsjettet for 2024. Budsjettet er satt ut fra den stadig tøffere konkurranse-situasjonen vi får rundt oss på de fleste plassene hvor vi driver virksomhet. Det er utarbeidet et nøkternt budsjett når det gjelder omsetning og inntjening.

VÅRE MEDARBEIDERE

Våre ansatte har gjort en flott innsats og er i sterk grad med og påvirker den positive utviklingen vi har i laget. Coop Fosen SA er en stor arbeidsplass, og det er et mål for styret å tilpasse laget til enhver tid skiftende forhold og gjøre de nødvendige vedtak i tide, slik at arbeidsplassene trygges.

Ved årsskifte var det 129 medarbeidere fast tilknyttet bedriften. Korte vikariater, ferie- og ekstrahjelp kommer i tillegg. Totale personalkostnader i laget ble på kr. 41 129 107,-. Våre ansatte er økonomisk sikret i sitt arbeid gjennom bl.a. yrkesskadeforsikring, personforsikring, gruppelevsforssikring og pensjonsforsikring. Ansatte i laget er med i ordningen om «avtalefestet pensjon» AFP fra fylte 62 år.

Vi takker våre medarbeidere som har sluttet i Coop Fosen i året som er gått for god innsats og godt samarbeid. Vi ønsker også de nyansatte velkommen i laget og håper de vil trives blant positive og hyggelige medarbeidere.

SLUTTORD

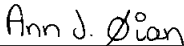
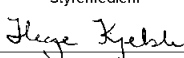
Året 2023 ble et godt år for Coop Fosen. Det ble en omsetning på 358 mill. og et resultat etter skatt på 6,78 mill. Coop Fosen hadde også i 2023 en økning i antall nye medlemmer som gir et godt grunnlag for videre vekst.


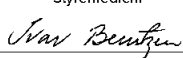
I skrivende stund er vi allerede inne i et nytt og hektisk år, med nye spennende oppgaver og prosjekter. Sammen skal vi gjøre alt for at Coop Fosen skal ha en sterk markedsposisjon og fremstå med gode og tidsriktige butikker.

Coop Fosen SA er det 16. største laget i Norge.

Styret vil rette en stor takk til lagets medlemmer, øvrige kunder, ansatte og tillitsvalgte for god innsats og aktiv medvirkning til en positiv utvikling av Coop Fosen SA i 2023. Coop Fosen er godt rustet til å møte en sterk konkurranse i vår region og bedriften har økonomisk kraft og kapasitet til å gjennomføre ytterligere investeringer for å kunne gi medlemmene nye butikktilbud i årene fremover.

BREKSTAD, 31. DESEMBER 2023 / 04. MARS 2024
STYRET FOR COOP FOSEN SA


Styremedlem

Styremedlem


Styremedlem

Daglig leder



Resultatregnskap 2023

Coop Fosen SA

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekster	2	358 696 563	348 227 835
Kjøpeutbytte	2	-5 032 044	-4 902 293
Netto salgsinntekt		353 664 519	343 325 541
Varekostnad		280 203 801	269 218 436
Bruttofortjeneste		73 460 719	74 107 105
Annen driftsinntekt		4 923 398	6 576 483
Netto driftinntekter		78 384 116	80 683 588
Lønnskostnad	3, 4	41 129 107	44 981 644
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 835 232	3 412 511
Annen driftskostnad	3	27 362 049	23 055 860
Sum driftskostnader		71 326 388	71 450 016
Driftsresultat		7 057 728	9 233 573
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 203 789	2 428 307
Annen finansinntekt		58 972	272 770
Annen rentekostnad		1 112 358	499 505
Annen finanskostnad		0	9 107
Resultat av finansposter		2 150 403	2 192 464
Resultat før skattekostnad		9 208 131	11 426 037
Skattekostnad på resultat	6	2 430 007	2 792 675
Resultat		6 778 124	8 633 362
Årsresultat	7	6 778 124	8 633 362
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 778 124	8 633 362
Sum overføringer		6 778 124	8 633 362



Balanse 2023

(pr. 31 desember 2023)

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	5 455 980	6 592 367
Sum immaterielle eiendeler		5 455 980	6 592 367
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	10 790 784	10 948 340
Tekniske installasjoner	5,8	1 176 881	1 440 110
Maskiner og anlegg	5	568 648	606 097
Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	5	7 671 758	4 047 929
Sum varige driftsmidler		20 208 071	17 042 476
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	9,10	9 500 287	9 500 287
Andelinnskudd Coop NKL		6 175 312	6 175 312
Andel Fagerenget Motessoriskole	10,11	10 000	10 000
Netto pensjonsmidler		364 160	219 383
Sum finansielle anleggsmidler		16 049 758	15 904 982
Sum anleggsmidler		41 713 809	39 539 825
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8,12	31 899 741	32 328 059
Kundefordringer	11	1 237 806	836 753
Andre kortsiktige fordring	11	3 285 994	-214 040
Sum fordringer	11	4 523 800	622 713
Innskudd i Coop NKL		58 676 548	62 057 329
Kontanter, bankinnskudd og lignende utover innskudd i Coop NKL.	13	32 044 550	37 338 590
Sum omløpsmidler		127 144 640	132 346 692
Sum eiendeler		168 858 449	171 886 517

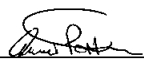


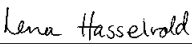
Balanse 2023

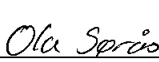
(pr. 31 desember 2023)

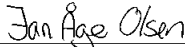
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Medlemmenes ansvarsinnkudd	7	2 426 789	2 371 553
Sum innskutt egenkapital		2 426 789	2 371 553
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Felleseid andelskapital	7	5 567 528	5 567 528
Reservefond	7	20 218 913	20 218 913
Annen egenkapital	7	58 870 611	52 092 488
Sum opptjent egenkapital	7	84 657 052	77 878 928
Sum egenkapital	7	87 083 841	80 250 481
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	4	14 289 512	18 348 426
Sum avsetning for forpliktelser		14 289 512	18 348 426
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Medlemsinnkudd	8	40 692 732	42 317 662
Sum annen langsiktig gjeld		40 692 732	42 317 662
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld Coop NKL		7 291 601	9 204 054
Leverandørgjeld	11	3 128 581	2 181 456
Betalbar skatt	6	1 293 620	4 648 943
Skyldig offentlige avgifter		4 532 650	4 426 014
Skyldig kjøpeutbytte		5 926 332	5 785 104
Annen kortsiktig gjeld	11	4 619 580	4 724 378
Sum kortsiktig gjeld	11	26 792 364	30 969 949
Sum gjeld		81 774 608	91 636 037
Sum egenkapital og gjeld		168 858 449	171 886 517

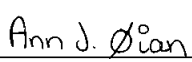
BREKSTAD, 31. DESEMBER 2023 / 04. MARS 2024 | STYRET FOR COOP FOSEN SA

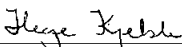

Arne Frode Pettersen
Styreleder


Lena Renate Hasselvold
Styremedlem


Ola Sorås
Nestleder


Jan Åge Malin-Olsen
Styremedlem


Ann June Øian
Styremedlem


Hege Kjelsli
Styremedlem


Roar Øien Birkelund
Styremedlem


Ivar Berntzen
Daglig leder



Kontantstrømoppstilling

(NRS - Indirekte modell)

	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad	9 208 131	11 426 037
Periodens betalte skatt	- 4 648 943	-3 206 363
Ordinære avskrivninger	+ 2 835 232	3 412 511
Endring i varelager	+/- 428 318	-513 134
Endring i kundefordringer	+/- -401 053	-307 795
Endring i leverandørgjeld	+/- -965 328	1153 074
Forskjellig kostnadsført pensjon og inn-/utbetaling i pensjonsordningen	+/- -4 058 914	4 160 000
Endring utbetaling av kjøpeutbytte	141 228	-186 528
Endring i andre tidsavgrensningsposter	+/- -3 648 974	797 582
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	= -1 110 302	16 735 384
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	+ 0	1 650 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	- 5 994 826	1 466 693
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	- 0	228 245
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	= -5 994 826	-44 938
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Endring medlemsinnskudd	-1 624 930	-9 222 455
Innbetalinger av egenkapital	+ 55 237	48 822
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	= -1 569 693	-9 173 633
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	= -8 674 821	7 516 814
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	+ 99 395 920	91 879 106
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	= 90 721 098	99 395 919

Noter til regnskapet 2023

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da datterselskapet samlet sett er vurdert til å være av uvesentlig betydning for å vurdere konsernets stilling.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTE 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. virksomhetsområde		
Salgsinntekter	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541
Geografisk fordeling		
Norge	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541

NOTE 3 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2023	2022
Lønninger	34 891 504	34 577 863
Arbeidsgiveravgift	4 308 577	3 447 313
Pensjonskostnader	1 708 532	6 497 632
Andre ytelser	220 494	458 837
Sum	41 129 107	44 981 644
Gjennomsnittlig antall ansatte	138	133
Gjennomsnittlig antall årsverk	64	88

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret	Årsmøte
Lønn, honorar	1 896 608	212 400	55 300
Annen godtgjørelse	13 390		0
Sum	1 909 998	212 400	55 300

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr. 189 750 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 33 750 eks. mva.



NOTE 4 - Ytelsespensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapetspensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Den nye AFP - ordningen skal foreløpig behandles regnskapsmessig som en innskuddspensjon, ingen balansepost, premien føres som kostnad.

DRIFTSPENSJONER

Selskapet har opprettet to individuelle pensjonsavtaler. Avtalene gjelder for daglig leder og økonomiansvarlig og trår i kraft ved fylte 62 og 64 år. Det er foretatt aktuarberegning av pensjonsforpliktelsen/pensjonsmidler.

Pensjonene er usikret, premier er innbetalt til bankkonti i Coop Fosen SA.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 153 929	935 171
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	393 976	142 907
Avkastning på pensjonsmidler	-624 866	-402 205
Resultatført planendringseffekt	0	3 790 216
Periodisert arbeidsgiveravgift	196 309	765 600
Netto pensjonskostnad	1 119 348	5 231 689

	2023	2022
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12.	14 289 512	18 348 426
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12. inkl. aga	14 289 512	18 348 426

Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,7 %	3,2 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,4 %	4,9 %
Forventet lønnsvekst	3,75 %	3,8 %
Forventet G-regulering	3,50 %	3,50 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	3,70 %	2,25 %

Demografiske forutsetninger	2023	2022
Anvendt dødelighetsskala	K 2013	K 2013
Anvendt uføreskala	IR73	IR73



NOTE 5 - Varige driftsmidler

	Transportmidler, maskiner, inventar	Tomter og forretningsbygg	Tekniske installasjoner	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01.	74 251 456	22 751 866	14 887 948	111 891 270
Tilgang i året	5 725 581	190 300	78 945	5 994 826
Avgang i året				0
Anskaffelseskost 31.12.	79 977 037	22 942 166	14 966 893	117 886 096
Akk.ord.avskr. pr. 01.01.	69 597 430	11 803 526	13 447 838	94 848 794
Årets avskrivinger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Andre justeringer				0
Akk.avskr. pr. 31.12.	71 736 631	12 151 382	13 796 013	97 684 026
Bokført verdi 01.01.	4 654 026	10 948 340	1 440 110	17 042 476
Bokført verdi 31.12.	8 240 406	10 790 784	1 176 881	20 208 071
Årets ordinære avskrivinger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Økonomisk levetid / avs. %	15-25%	3-4%	10%	

TILGANG / AVGANG VARIGE DRIFTSMIDLER DE SISTE 5 ÅRENE

	2023	2022	2021	2020	2019
Investering varige driftsmidler	-5 994 826	-1 466 693	-3 159 961	-1 282 416	-9 014 386
Salg av varige driftsmidler		285 035	31 250		
Investering i aksjer/andeler			2 359 875		
Nto. kont strøm fra investeringer	-5 994 826	-1 181 658	-768 836	-1 282 416	-9 014 386



Note 6 - Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultat før skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 293 620	4 648 943
Endring i utsatt skattefordel	1 136 387	-1 856 268
Skattekostnad ordinært resultat	2 430 007	2 792 675
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	9 208 131	11 426 037
Permanente forskjeller	16 311	-252 212
Endring i midlertidige forskjeller	-5 165 394	8 437 583
Skattepliktig inntekt	4 059 048	19 611 408
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 293 620	4 648 943
Sum betalbar skatt i balansen	1 293 620	4 648 943

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-11 821 672	-12 909 406	-1 087 734
Varebeholdning	-701 186	-998 052	-296 865
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst - og tapskonto	2 112 462	2 390 581	278 119
Pensjonspremie/ -forpliktelse	-14 289 512	-18 348 426	-4 058 914
Sum	-24 799 909	-29 965 303	-5 165 394
Grunnlag for utsatt skattefordel	-24 799 909	-29 965 303	-5 165 394
Utsatt skattefordel (22%)	-5 455 980	-6 592 367	-1 136 387

NOTE 7 - Egenkapital

	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 371 553	77 878 928	80 250 481
Årets resultat		6 778 124	6 778 124
Endring ansvarsinnskudd	55 236	0	55 236
Pr. 31.12.2023	2 426 789	84 657 052	87 083 840



NOTE 8 - Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-40 692 732	-42 317 662
Sum	-40 692 732	-42 317 662
Regnskapsført verdi av pantesikrede eiendeler		
Faste eiendommer	11 785 294	14 417 647
Varelager	31 899 741	33 056 202
Sum	43 685 035	47 473 849

Samvirkelagenes Garantifond A/L har pant i varelager og bygninger. Det er tatt pant for å sikre medlemsinnskuddene. Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn fem år.

NOTE 9 - Datterselskap, TS og FKV

DS/FKV/TS	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Vassneset 1 AS	ØRLAND	100,0%	9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522
Sum			9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522

NOTE 10 - Verdipapirer

ANLEGGSMIDLER	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
As Bøndernes Hus	0,3%	0,3%	921	
Fagerenget Montessoriskole Sa			10 000	10 000
Flyco AS(tidligere Torghatten)	0%	0%	229 245	229 245
Fosenbrua AS	0,9%	0,9%	51 000	51 000
Sum			291 166	290 245

DS/FKV/TS

Vassneset 1 AS	100%	100%	9 220 042	9 220 042
Sum			9 220 042	9 220 042
Sum verdipapirer			9 220 042	9 220 042



NOTE 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

FORDRINGER	2023
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 775 000
Sum	2 775 000

NOTE 12 - Varer

VARELAGER	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer		
Sum	31 899 741	32 328 059

Av samlet varelagerverdi for Coop Fosen Sa pr. 31.12.2023 er kr. 32 600 927,- vurdert til anskaffelseskost, men kr. 700 994,- er nedskrevet til virkelig verdi.

NOTE 13 - Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 212 319,-.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juefs gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Coop Fosen SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Coop Fosen SA som viser et overskudd på kr 6 778 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa, 4.3.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Oversikt over tillitsvalgte

Etter valg i 2022

ÅRSMØTE

Ørland/Bjugn

Torbjørn Brandtsegg	●	Varaordfører
Arnt Roar Lien	●	
Wenche Runde	●	
Asbjørn Hov	●	

Vararepresentant

Tor Erik Brunsvik	●	
-------------------	---	--

Rissa

Arild Fallin	●	Ordfører
Irene Dypvik	●	
Marianne Brødreskift	●	
Trond Sagmyr	●	

Vararepresentant

Hege Elisabeth Bakke	●	
----------------------	---	--

Åfjord/Roan

Maja Åbogen	●	
Geir Berdahl	●	

Vararepresentant

Svein Gilde	●	
-------------	---	--

Ansatterepresentanter

Hilde Randen	●	
Terje Knutsen	●	
Siw Anita Kirkbak Strand	●	
Ann Helen Røstad	●	
Kine Næbb	●	

Vararepresentanter

Kristin Lien Pedersen	●	
Malin Lian	●	

Etter valg i 2023

HOVEDSTYRET

Arne Frode Pettersen	●	Styreleder
Ola Sørås		Nestleder
Lena Renate Hasselvold	●	
Jan Åge Olsen	●	
Ann June Øian		

Hege Kjelsli

Roar Birkelund	●	Ansatt
----------------	---	--------

Vararepresentanter til styret

Anne Lise Grebstad		
Lars Helge Kollmannskog		

Vararepresentanter ansatte

Tone Reinffjell	●	Ansatt
Christine Markely		Ansatt
Andreas Ekset	●	Ansatt
Emilie Aune Støkkan	●	Ansatt

Valgkomité

Ingrid Berre	●	Leder
Tone Lund		
Johan Kjennerud		

Vara valgkomité

Anna Kvithyld		
Kai Peder Vårum		

Personer på valg i 2024 er merket med ●



Spar penger som medeier i Coop!



Skann medlemskortet eller appen i kassen, så får du minimum 1 % kjøpeutbytte på alt du handler



1 % bonus hos Coop + 0,5 % alle andre steder* med Coop Mastercard.
Søk på coop.no/mastercard



Personlige kuponger som gir ca. 20 % avslag



Få med deg medlemskuppene på e-post, coop.no eller i Coop-appen



Bruk Coop-appen og få 11 % medlemsbonus på frukt og grønt hos Extra



Bruk Coop-appen og få 20 % medlemsbonus på barnemat og babywipes hos Extra



Bruk Coop-appen og få 20 % bonus på alt fra Ånglamark og Vegetardag hos Coop Mega



Skann gjenbrukskoden på handlenettet og få 1 kr i medlemsbonus i stedet for å betale for plastpose. Bra for miljøet!



45 øre** medlemsbonus når du tanker hos Circle K. Gjelder også betjente Best-stasjoner



Som medeier har du mulighet til å kjøpe Storebrands forsikringer, og du får hele 15 % rabatt på skadeforsikringer, 200 kr i velkomstbonus i tillegg til en rekke andre fordeler.
Les mer og bestill på coop.no/forsikring



2 % bonus på strømforbruk og 200 kr i velkomstbonus.
Bestill nå på telefon 38 60 85 00 eller på coop.no/los



Få 8 % medlemsbonus på lading av elbil hos Mer.
Aktiver din ladebonus på coop.no/mer



55 øre medlemsbonus når du fyller drivstoff hos YX



50-/100- rabatt på forestillinger.
Les mer på coop.no/riksteatret



Minst 600 kr i rabatt hver gang du bestiller ferie fra Ving - Norges største reisearrangerer.
Alltid best pris på coop.no/ving



30-50 % rabatt på billetter.
Les mer på coop.no/eliteserien



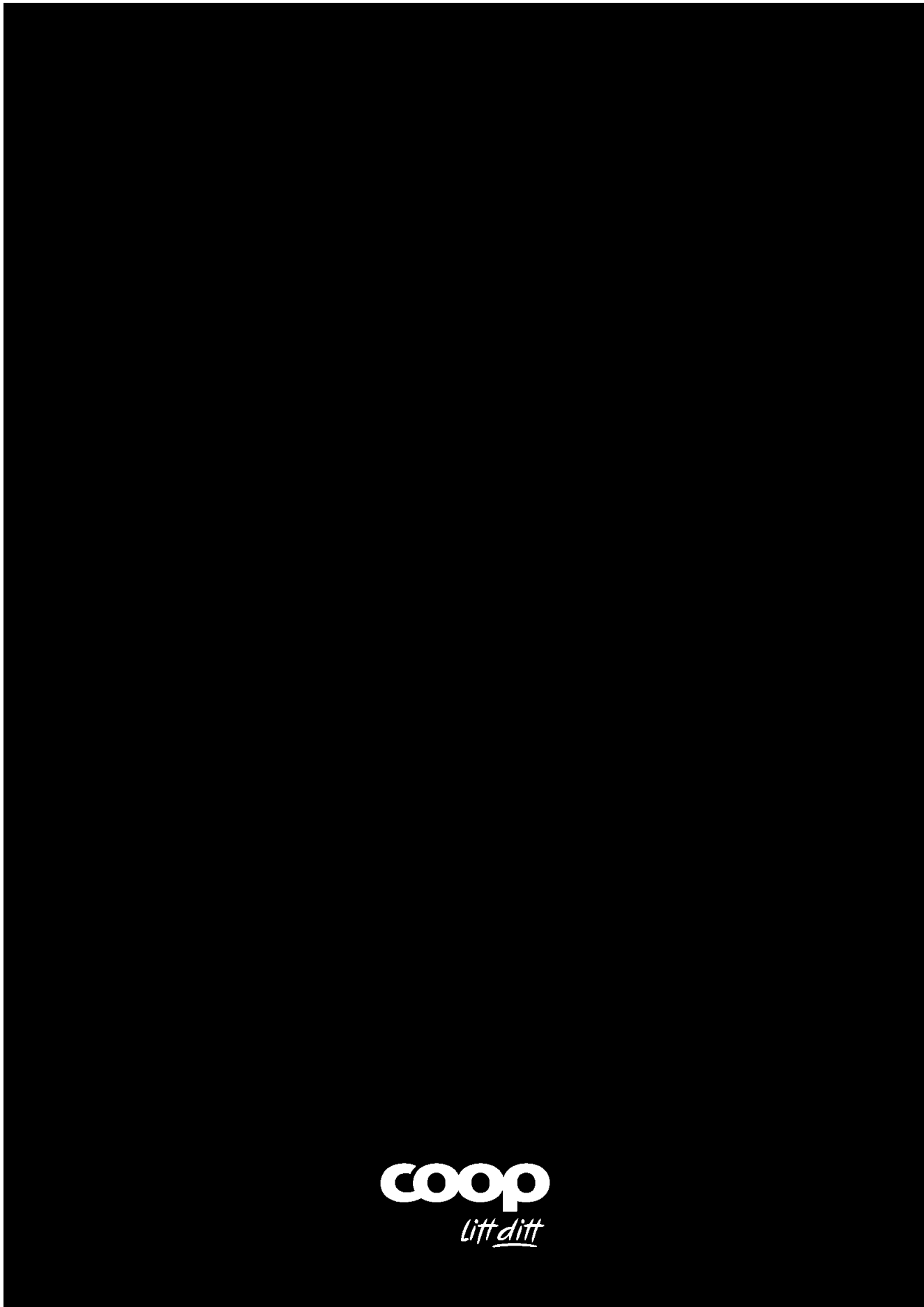
Få rimelig hotellovernatting med Coop Hotellkupp. Frokost er inkludert. **Bestill på coophotellkupp.com**



Registrer betalingskortet ditt i Coopay i medlems-appen - så trenger du kun å ta med mobilen når du skal handle hos Coop

*Gjelder ikke i konkurrerende dagligvare- eller byggevareforretninger, og gjelder opptil 2.500 kr i bonus pr. år. Eff. rente 25,1 %, 15.000 kr 0/12 mnd. Kostnad 1.586,63 kr. Totalt 16.586,63 kr.
**Gjelder ikke avgiftsfri diesel.

Les mer om alle fordelene på coop.no/medlem.



**RESULTATREGNSKAP**

COOP FOSEN SA

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	358 696 563	348 227 835
Kjøpeutbytte	2	-5 032 044	-4 902 293
Netto salgsinntekt		353 664 519	343 325 541
Varekostnad		280 203 801	269 218 436
Bruttofortjeneste		73 460 719	74 107 105
Annen driftsinntekt		4 923 398	6 576 483
Netto driftsinntekter		78 384 116	80 683 588
Lønnskostnad	3, 4	41 129 107	44 981 644
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 835 232	3 412 511
Annen driftskostnad	3	27 362 049	23 055 860
Sum driftskostnader		71 326 388	71 450 016
Driftsresultat		7 057 728	9 233 573
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 203 789	2 428 307
Annen finansinntekt		58 972	272 770
Annen rentekostnad		1 112 358	499 505
Annen finanskostnad		0	9 107
Resultat av finansposter		2 150 403	2 192 464
Resultat før skattekostnad		9 208 131	11 426 037
Skattekostnad på resultat	6	2 430 007	2 792 675
Resultat		6 778 124	8 633 362
Årsresultat	7	6 778 124	8 633 362
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 778 124	8 633 362
Sum overføringer		6 778 124	8 633 362



BALANSE

COOP FOSEN SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	5 455 980	6 592 367
Sum immaterielle eiendeler		5 455 980	6 592 367
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	10 790 784	10 948 340
Tekniske installasjoner	5, 8	1 176 881	1 440 110
Maskiner og anlegg	5	568 648	606 097
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	7 671 758	4 047 929
Sum varige driftsmidler		20 208 071	17 042 476
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investering i aksjer og andeler	9, 10	9 500 287	9 500 287
Andelsinnskudd Coop NKL		6 175 312	6 175 312
Andel Fagerenget Montessorriskole	10, 11	10 000	10 000
Netto pensjonsmidler		364 160	219 383
Sum finansielle anleggsmidler		16 049 758	15 904 982
Sum anleggsmidler		41 713 809	39 539 825
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8, 12	31 899 741	32 328 059
Kundefordringer	11	1 237 806	836 753
Andre kortsiktige fordringer	11	3 285 994	-214 040
Sum fordringer	11	4 523 800	622 713
Innskudd i Coop NKL		58 676 548	62 057 329
Kontanter, bankinnsk. og lign. utover innskudd i Coop NKL.	13	32 044 550	37 338 590
Sum omløpsmidler		127 144 640	132 346 692
Sum eiendeler		168 858 449	171 886 517



BALANSE

COOP FOSEN SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Medlemmenes ansvarsinnskudd	7	2 426 789	2 371 553
Sum innskutt egenkapital		2 426 789	2 371 553
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Felleseid andelskapital	7	5 567 528	5 567 528
Reservefond	7	20 218 913	20 218 913
Annen egenkapital	7	58 870 611	52 092 488
Sum opptjent egenkapital	7	84 657 052	77 878 928
Sum egenkapital	7	87 083 841	80 250 481
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	4	14 289 512	18 348 426
Sum avsetning for forpliktelser		14 289 512	18 348 426
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Medlemsinnskudd	8	40 692 732	42 317 662
Sum annen langsiktig gjeld		40 692 732	42 317 662
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld Coop NKL		7 291 601	9 204 054
Leverandørgjeld	11	3 128 581	2 181 456
Betalbar skatt	6	1 293 620	4 648 943
Skyldig offentlige avgifter		4 532 650	4 426 014
Skyldig kjøpeutbytte		5 926 332	5 785 104
Annen kortsiktig gjeld	11	4 619 580	4 724 378
Sum kortsiktig gjeld	11	26 792 364	30 969 949
Sum gjeld		81 774 608	91 636 037
Sum egenkapital og gjeld		168 858 449	171 886 517



BALANSE

COOP FØSEN SA
Brekstød, 04.03.2024
Styret i Coop Fosen Sa

Arne Frøde Pettersen
styreleder

Ola Sørås
nestleder

Ann June Øian
styremedlem

Roar Øien Birkelund
styremedlem

Lena Renate Hasselvold
styremedlem

Jan Åge Malin-Olsen
styremedlem

Hege Kjelsli
styremedlem

Ivar Berntzen
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

COOP FOSEN SA

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		9 208 131	11 426 037
- Periodens betalte skatt		-4 648 943	-3 206 363
+ Ordinære avskrivninger		2 835 232	3 412 511
+/- Endring i varelager		428 318	-513 134
+/- Endring i kundefordringer		-401 053	-307 795
+/- Endring i leverandørgjeld		-965 328	1 153 074
+/- Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-4 058 914	4 160 000
Endring i utbetaling av kjøpeutbytte		141 228	-186 528
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		-3 648 974	797 582
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 110 302	16 735 384
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	1 650 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		5 994 826	1 466 693
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	228 245
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-5 994 826	-44 938
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Endring medlemsinnskudd		-1 624 930	-9 222 455
+ Innbetalinger av egenkapital		55 237	48 822
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 569 693	-9 173 633
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-8 674 821	7 516 814
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		99 395 920	91 879 106
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		90 721 098	99 395 919



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da datterselskapet samlet sett er vurdert til å være av uvesentlig betydning for å vurdere konsernets stilling.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

COOP FOSEN SA

SIDE 6



COOP FOSEN SA

844 496 842

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Salgsinntekter	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541
Geografisk fordeling		
Norge	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541

COOP FOSEN SA

SIDE 7



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	34 891 504	34 577 863
Arbeidsgiveravgift	4 308 577	3 447 313
Pensjonskostnader	1 708 532	6 497 632
Andre ytelser	220 494	458 837
Sum	41 129 107	44 981 644
Gjennomsnittlig antall ansatte	138	133
Gjennomsnittlig antall årsverk	64	88

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret	Årsmøte
Lønn, honorar	1 896 608	212 400	55 300
Annen godtgjørelse	13 390		0
Sum	1 909 998	212 400	55 300

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 189 750 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 33 750 ekskl. mva.

Note 4 Ytelsespensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Den nye AFP - ordningen skal foreløpig behandles regnskapsmessig som en innskuddspensjon, ingen balansepost, premien føres som kostnad.

Driftspensjoner

Selskapet har opprettet to individuelle pensjonsavtaler. Avtalene gjelder for daglig leder og økonomiansvarlig og trår i kraft ved fylte 62 og 64 år. Det er foretatt aktuarberegning av pensjonsforpliktelsen/pensjonsmidler.

Pensjonene er usikret, premier er innbetalt til bankkonti i Coop Fosen SA.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 153 929	935 171
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	393 976	142 907
Avkastning på pensjonsmidler	-624 866	-402 205
Resultatført planendringseffekt	0	3 790 216
Periodisert arbeidsgiveravgift	196 309	765 600
Netto pensjonskostnad	1 119 348	5 231 689

COOP FOSEN SA

SIDE 8



COOP FOSEN SA		844 496 842
	2023	2022
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12	14 289 512	18 348 426
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12 inkl. aga	14 289 512	18 348 426
Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,7 %	3,2 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,4 %	4,9 %
Forventet lønnsvekst	3,75 %	3,8 %
Forventet G-regulering	3,50 %	3,50 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	3,70 %	2,25 %
Demografiske forutsetninger	2023	2022
Anvendt dødelighetsskala	K 2013	K 2013
Anvendt uføreskala	IR73	IR73



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 5 - Varige driftsmidler

	Transportmidler , maskiner, inventar	Tomter og forretningsbygg	Tekniske installasjoner	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.01	74 251 456	22 751 866	14 887 948	111 891 270
Tilgang i året	5 725 581	190 300	78 945	5 994 826
Avgang i året				0
Anskaffelseskost 31.12	79 977 037	22 942 166	14 966 893	117 886 096
Akk.ord.avskr. pr 01.01	69 597 430	11 803 526	13 447 838	94 848 794
Årets avskrivinger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Andre justeringer				0
Akk. avskr. pr 31.12	71 736 631	12 151 382	13 796 013	97 684 026
Bokført verdi 01.01.	4 654 026	10 948 340	1 440 110	17 042 476
Bokført verdi 31.12	8 240 406	10 790 784	1 176 881	20 208 071
Årets ordinære avskrivinger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Økonomisk levetid/ avs. %	15-25%	3-4%	10%	

Tilgang/ avgang varige driftsmidler de siste 5 årene

	2023	2022	2021	2020	2019
Investering varige driftsmidler	-5 994 826	- 1 466 693	- 3 159 961	- 1 282 416	-9 014 386
Salg av varige driftsmidler		285 035	31 250		
Investering i aksjer/andeler			2 359 875		
Nto. kont strøm fra investeringer	-5 994 826	-1 181 658	-768 836	-1 282 416	-9 014 386

COOP FOSEN SA

SIDE 10



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 293 620	4 648 943
Endring i utsatt skattefordel	1 136 387	-1 856 268
Skattekostnad ordinært resultat	2 430 007	2 792 675
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	9 208 131	11 426 037
Permanente forskjeller	16 311	-252 212
Endring i midlertidige forskjeller	-5 165 394	8 437 583
Skattepliktig inntekt	4 059 048	19 611 408
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 293 620	4 648 943
Sum betalbar skatt i balansen	1 293 620	4 648 943

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-11 821 672	-12 909 406	-1 087 734
Varebeholdning	-701 186	-998 052	-296 865
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst – og tapskonto	2 112 462	2 390 581	278 119
Pensjonspremie/- forpliktelse	-14 289 512	-18 348 426	-4 058 914
Sum	-24 799 909	-29 965 303	-5 165 394
Grunnlag for utsatt skattefordel	-24 799 909	-29 965 303	-5 165 394
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 455 980	-6 592 367	-1 136 387

Note 7 Egenkapital

	<u>Innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2022	2 371 553	77 878 928	80 250 481
Årets resultat		6 778 124	6 778 124
Endring ansvarsinnskudd	55 236	0	55 236
Pr 31.12.2023	2 426 789	84 657 052	87 083 840

COOP FOSEN SA

SIDE 11



COOP FOSEN SA **844 496 842**

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-40 692 732	-42 317 662
Sum	-40 692 732	-42 317 662
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	11 785 294	14 417 647
Varelager	31 899 741	33 056 202
Sum	43 685 035	47 473 849

Samvirkelagens Garantifond A/L har pant i varelager og bygninger. Det er tatt pant for å sikre medlemsinnskuddene. Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn fem år.

Note 9 Datterselskap, TS og FKV

Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Vassneset 1 ØRLAND AS	100,0%	9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522
Sum		9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522

Note 10 Verdipapirer

	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER				
As Bøndernes Hus		0,3%	921	
Fagerenget Montessoriskole Sa			10 000	10 000
Flyco AS(tidligere Torghatten)		0%	229 245	229 245
Fosenbrua AS		0,9%	51 000	51 000
Sum			291 166	290 245
DS/FKV/TS				
Vassneset 1 AS		100,0%	9 220 042	9 220 042
Sum			9 220 042	9 220 042
Sum verdipapirer			9 511 208	9 510 287



COOP FOSEN SA **844 496 842**

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 775 000
Sum	2 775 000

Note 12 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	31 899 741	32 328 059
Sum varelager	31 899 741	32 328 059

Av samlet varelagerverdi for Coop Fosen Sa pr. 31.12.2023 er kr 32 600 927 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 700 994 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 13 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 212 319.



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ **Åtfjord**

Øvre Årnes 2
7170 Åtfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ **Indre Fosen**

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ **Ørland**

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Coop Fosen SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Coop Fosen SA som viser et overskudd på kr 6 778 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 98111 952

Ragnar Hoås

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa, 4.3.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

COOP FOSEN SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	358 696 563	348 227 835
Kjøpeutbytte	2	-5 032 044	-4 902 293
Netto salgsinntekt		353 664 519	343 325 541
Varekostnad		280 203 801	269 218 436
Bruttofortjeneste		73 460 719	74 107 105
Annen driftsinntekt		4 923 398	6 576 483
Netto driftsinntekter		78 384 116	80 683 588
Lønnskostnad	3, 4	41 129 107	44 981 644
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 835 232	3 412 511
Annen driftskostnad	3	27 362 049	23 055 860
Sum driftskostnader		71 326 388	71 450 016
Driftsresultat		7 057 728	9 233 573
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 203 789	2 428 307
Annen finansinntekt		58 972	272 770
Annen rentekostnad		1 112 358	499 505
Annen finanskostnad		0	9 107
Resultat av finansposter		2 150 403	2 192 464
Resultat før skattekostnad		9 208 131	11 426 037
Skattekostnad på resultat	6	2 432 685	2 792 675
Resultat		6 775 446	8 633 362
Årsresultat	7	6 775 446	8 633 362
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 775 446	8 633 362
Sum overføringer		6 775 446	8 633 362



BALANSE

COOP FOSEN SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	5 455 979	6 592 367
Sum immaterielle eiendeler		5 455 979	6 592 367
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	10 790 784	10 948 340
Tekniske installasjoner	5, 8	1 176 881	1 440 110
Maskiner og anlegg	5	568 648	606 097
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	7 671 758	4 047 929
Sum varige driftsmidler		20 208 071	17 042 476
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investering i aksjer og andeler	9, 10	9 500 287	9 500 287
Andelsinnskudd Coop NKL		6 175 312	6 175 312
Andel Fagerenget Montessorriskole	10, 11	10 000	10 000
Netto pensjonsmidler		364 160	219 383
Sum finansielle anleggsmidler		16 049 758	15 904 982
Sum anleggsmidler		41 713 808	39 539 825
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8, 12	31 899 741	32 328 059
Kundefordringer	11	1 237 806	836 753
Andre kortsiktige fordringer	11	3 285 994	-214 040
Sum fordringer	11	4 523 800	622 713
Innskudd i Coop NKL		58 676 548	62 057 329
Kontanter, bankinnsk. og lign. utover innskudd i Coop NKL.	13	32 044 550	37 338 590
Sum omløpsmidler		127 144 640	132 346 692
Sum eiendeler		168 858 448	171 886 517



BALANSE

COOP FOSEN SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Medlemmenes ansvarsinnskudd	7	2 426 789	2 371 553
Sum innskutt egenkapital		2 426 789	2 371 553
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Felleseid andelskapital	7	5 567 528	5 567 528
Reservefond	7	20 218 913	20 218 913
Annen egenkapital	7	58 867 933	52 092 488
Sum opptjent egenkapital	7	84 654 374	77 878 928
Sum egenkapital	7	87 081 163	80 250 481
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	4	14 289 512	18 348 426
Sum avsetning for forpliktelser		14 289 512	18 348 426
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Medlemsinnskudd	8	40 692 732	42 317 662
Sum annen langsiktig gjeld		40 692 732	42 317 662
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld Coop NKL		7 291 601	9 204 054
Leverandørgjeld	11	3 128 581	2 181 456
Betalbar skatt	6	1 296 297	4 648 943
Skyldig offentlige avgifter		4 532 650	4 426 014
Skyldig kjøpeutbytte		5 926 332	5 785 104
Annen kortsiktig gjeld	11	4 619 580	4 724 378
Sum kortsiktig gjeld	11	26 795 041	30 969 949
Sum gjeld		81 777 285	91 636 037
Sum egenkapital og gjeld		168 858 448	171 886 517



BALANSE

COOP FOSEN SA
Brekstad, 04.03.2024
Styret i Coop Fosen Sa

Arne Frode Pettersen
styreleder

Ola Sørås
nestleder

Ann June Øian
styremedlem

Roar Øien Birkelund
styremedlem

Lena Renate Hasselvold
styremedlem

Jan Åge Malin-Olsen
styremedlem

Hege Kjelsli
styremedlem

Ivar Berntzen
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

COOP FOSEN SA

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
		9 208 131	11 426 037
-	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	-4 648 943	-3 206 363
+	Ordinære avskrivninger	2 835 232	3 412 511
+/-	Endring i varelager	428 318	-513 134
+/-	Endring i kundefordringer	-401 053	-307 795
+/-	Endring i leverandørgjeld	-965 328	1 153 074
+/-	Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.	-4 058 914	4 160 000
	Endring i utbetaling av kjøpeutbytte	141 228	-186 528
+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-3 648 974	797 582
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 110 302	16 735 384
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	1 650 000
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5 994 826	1 466 693
-	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	228 245
=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 994 826	-44 938
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
	Endring medlemsinnskudd	-1 624 930	-9 222 455
+	Innbetalinger av egenkapital	55 237	48 822
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 569 693	-9 173 633
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-8 674 821	7 516 814
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	99 395 920	91 879 106
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	90 721 098	99 395 919



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da datterselskapet samlet sett er vurdert til å være av uvesentlig betydning for å vurdere konsernets stilling.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

COOP FOSEN SA

SIDE 6



COOP FOSEN SA

844 496 842

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Salgsinntekter	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541
Geografisk fordeling		
Norge	353 664 519	343 325 541
Sum	353 664 519	343 325 541

COOP FOSEN SA

SIDE 7



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	34 891 504	34 577 863
Arbeidsgiveravgift	4 308 577	3 447 313
Pensjonskostnader	1 708 532	6 497 632
Andre ytelser	220 494	458 837
Sum	41 129 107	44 981 644
Gjennomsnittlig antall ansatte	138	133
Gjennomsnittlig antall årsverk	64	88

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret	Årsmøte
Lønn, honorar	1 896 608	212 400	55 300
Annen godtgjørelse	13 390		0
Sum	1 909 998	212 400	55 300

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 189 750 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 33 750 ekskl. mva.

Note 4 Ytelsespensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Den nye AFP - ordningen skal foreløpig behandles regnskapsmessig som en innskuddspensjon, ingen balansepost, premien føres som kostnad.

Driftspensjoner

Selskapet har opprettet to individuelle pensjonsavtaler. Avtalene gjelder for daglig leder og økonomiansvarlig og trår i kraft ved fylte 62 og 64 år. Det er foretatt aktuarberegning av pensjonsforpliktelsen/pensjonsmidler.

Pensjonene er usikret, premier er innbetalt til bankkonti i Coop Fosen SA.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 153 929	935 171
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	393 976	142 907
Avkastning på pensjonsmidler	-624 866	-402 205
Resultatført planendringseffekt	0	3 790 216
Periodisert arbeidsgiveravgift	196 309	765 600
Netto pensjonskostnad	1 119 348	5 231 689

COOP FOSEN SA

SIDE 8



COOP FOSEN SA		844 496 842
	2023	2022
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) pr. 31.12	14 289 512	18 348 426
Påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12 inkl. aga	14 289 512	18 348 426
Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,7 %	3,2 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,4 %	4,9 %
Forventet lønnsvekst	3,75 %	3,8 %
Forventet G-regulering	3,50 %	3,50 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	3,70 %	2,25 %
Demografiske forutsetninger	2023	2022
Anvendt dødelighetsskala	K 2013	K 2013
Anvendt uføreskala	IR73	IR73



COOP FOSEN SA

844 496 842

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tranportmidler , maskiner, inventar	Tomter og forretningsbygg	Tekniske installasjoner	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.01	74 251 456	22 751 866	14 887 948	111 891 270
Tilgang i året	5 725 581	190 300	78 945	5 994 826
Avgang i året				0
Anskaffelseskost 31.12	79 977 037	22 942 166	14 966 893	117 886 096
Akk.ord.avskr. pr 01.01	69 597 430	11 803 526	13 447 838	94 848 794
Årets avskrivninger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Andre justeringer				0
Akk. avskr. pr 31.12	71 736 631	12 151 382	13 796 013	97 684 026
Bokført verdi 01.01.	4 654 026	10 948 340	1 440 110	17 042 476
Bokført verdi 31.12	8 240 406	10 790 784	1 176 881	20 208 071
Årets ordinære avskrivninger	2 139 201	347 856	348 175	2 835 232
Økonomisk levetid/ avs. %	15-25%	3-4%	10%	

Tilgang/ avgang varige driftsmidler de siste 5 årene

	2023	2022	2021	2020	2019
Investering varige driftsmidler	-5 994 826	- 1 466 693	- 3 159 961	- 1 282 416	-9 014 386
Salg av varige driftsmidler		285 035	31 250		
Investering i aksjer/andeler			2 359 875		
Nto. kont strøm fra investeringer	-5 994 826	-1 181 658	-768 836	-1 282 416	-9 014 386

COOP FOSEN SA

SIDE 10



COOP FOSEN SA 844 496 842

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 296 297	4 648 943
Endring i utsatt skattefordel	1 136 388	-1 856 268
Skattekostnad ordinært resultat	2 432 685	2 792 675
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	9 208 131	11 426 037
Permanente forskjeller	16 311	-252 212
Endring i midlertidige forskjeller	-5 165 397	8 437 583
Skattepliktig inntekt	4 059 045	19 611 408
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 296 297	4 648 943
Sum betalbar skatt i balansen	1 296 297	4 648 943

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-11 821 672	-12 909 406	-1 087 734
Varebeholdning	-701 186	-998 052	-296 865
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst – og tapskonto	2 112 464	2 390 581	278 116
Pensjonspremie/- forpliktelse	-14 289 512	-18 348 426	-4 058 914
Sum	-24 799 906	-29 965 303	-5 165 397
Grunnlag for utsatt skattefordel	-24 799 906	-29 965 303	-5 165 397
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 455 979	-6 592 367	-1 136 387

Note 7 Egenkapital

	<u>Innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2022	2 371 553	77 878 928	80 250 481
Årets resultat		6 775 446	6 775 446
Endring ansvarsinnskudd	55 236	0	55 236
Pr 31.12.2023	2 426 789	84 654 374	87 081 162



COOP FOSEN SA 844 496 842

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-40 692 732	-42 317 662
Sum	-40 692 732	-42 317 662
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	11 785 294	14 417 647
Varelager	31 899 741	33 056 202
Sum	43 685 035	47 473 849

Samvirkelagenes Garantifond A/L har pant i varelager og bygninger. Det er tatt pant for å sikre medlemsinnskuddene. Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn fem år.

Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Vassneset 1 ØRLAND AS		100,0%	9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522
Sum			9 220 042	9 220 042	4 439 249	518 522

Note 10 Verdipapirer

	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER				
As Bøndernes Hus	0,3%	0,3%	921	
Fagerenget Montessoriskole Sa			10 000	10 000
Flyco AS(tidligere Torghatten)	0%	0%	229 245	229 245
Fosenbrua AS	0,9%	0,9%	51 000	51 000
Sum			291 166	290 245
DS/FKV/TS				
Vassneset 1 AS	100,0%	100,0%	9 220 042	9 220 042
Sum			9 220 042	9 220 042
Sum verdipapirer			9 511 208	9 510 287



COOP FOSEN SA 844 496 842

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 775 000
Sum	2 775 000

Note 12 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	31 899 741	32 328 059
Sum varelager	31 899 741	32 328 059

Av samlet varelagerverdi for Coop Fosen Sa pr. 31.12.2023 er kr 32 600 927 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 700 994 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 13 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 212 319.