

KONZERN-BILANZ

DER EDEKA NORD EG ZUM 31. DEZEMBER 2022

AKTIVA

| in T€ | Anhang | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------|------------------|------------------|
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 5.086 | 5.672 |
| Geschäfts- oder Firmenwert | | 82.719 | 0 |
| Geleistete Anzahlungen | | 40 | 0 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | 87.845 | 5.672 |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | 401.630 | 318.099 |
| Technische Anlagen und Maschinen | | 12.958 | 7.570 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 78.043 | 68.290 |
| Einbauten in fremde Grundstücke | | 175.231 | 158.015 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | 106.535 | 85.615 |
| Sachanlagen | | 774.397 | 637.589 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | | 25 | 25 |
| Anteile an assoziierten Unternehmen | | 0 | 35.060 |
| Beteiligungen | | 127.368 | 127.227 |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 0 | 16.789 |
| Finanzanlagen | | 127.393 | 179.101 |
| Anlagevermögen | D1 | 989.635 | 822.362 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 6.461 | 3.626 |
| Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | 720 | 0 |
| Fertige Erzeugnisse und Waren | | 135.002 | 116.363 |
| Vorräte | | 142.183 | 119.989 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 94.679 | 100.516 |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 10.711 | 13.778 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | 131.968 | 77.241 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | D3 | 237.358 | 191.535 |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | D4 | 79.526 | 40.416 |
| Umlaufvermögen | | 459.067 | 351.940 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | | 24.634 | 20.527 |
| Aktive latente Steuern | D5 | 17.843 | 18.779 |
| SUMME AKTIVA | | 1.491.179 | 1.213.608 |

PASSIVA

| in T€ | Anhang | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------|------------------|------------------|
| Geschäftsguthaben verbleibender Mitglieder | | 36.719 | 25.868 |
| Geschäftsguthaben ausscheidender Mitglieder | | 2.110 | 825 |
| Geschäftsguthaben EDEKA Nord eG | D6 | 38.829 | 26.693 |
| Gesetzliche Rücklage | | 34.135 | 31.921 |
| Andere Ergebnisrücklagen | | 468.532 | 441.948 |
| Ergebnisrücklagen | D7 | 502.667 | 473.869 |
| Genussrechtskapital | D8 | 67.580 | 55.050 |
| Konzernbilanzgewinn ohne Ergebnis der nicht beherrschenden Anteile | | 13.417 | 28.601 |
| Kapital der EDEKA Nord eG | | 622.493 | 584.213 |
| Nicht beherrschende Anteile | D9 | 25.410 | 22.477 |
| Eigenkapital | | 647.903 | 606.690 |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 9.664 | 8.274 |
| Steuerrückstellungen | | 2.116 | 4.034 |
| Sonstige Rückstellungen | | 77.323 | 83.206 |
| Rückstellungen | D10 | 89.103 | 95.514 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 371.566 | 147.559 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 99.211 | 84.214 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | 547 | 541 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | 218.065 | 240.174 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | | 60.255 | 35.567 |
| Verbindlichkeiten | D11 | 749.644 | 508.055 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | | 4.529 | 3.349 |
| SUMME PASSIVA | | 1.491.179 | 1.213.608 |

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

DER EDEKA NORD EG VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2022

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

| in T€ | Anhang | 2022 | 2021 |
|---|--------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse | D12 | 3.728.246 | 3.812.256 |
| Veränderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | 19 | 114 |
| Übrige betriebliche Erträge | | 18.909 | 26.698 |
| Sonstige betriebliche Erträge | D14 | 18.909 | 26.698 |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | 2.981.941 | 3.173.552 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 172.603 | 163.273 |
| Materialaufwand | | 3.154.544 | 3.336.825 |
| Löhne und Gehälter | | 202.218 | 167.897 |
| Soziale Abgaben, Aufwendungen für Unterstützung | | 42.294 | 33.655 |
| Aufwendungen für Altersversorgung | | 711 | 862 |
| Personalaufwand | | 245.223 | 202.414 |
| Planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 58.725 | 43.031 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | | 1.002 | 0 |
| Abschreibungen | D13 | 59.727 | 43.031 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | D14 | 279.637 | 227.566 |
| Beteiligungsergebnis | | 25.389 | 23.261 |
| Zinsergebnis | | -3.894 | -1.555 |
| Finanzergebnis | D15 | 21.495 | 21.706 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | D16 | 6.510 | 12.144 |
| Ergebnis nach Steuern | | 23.028 | 38.794 |
| Sonstige Steuern | | 1.978 | 1.194 |
| Vergütungen auf das Genussrechtskapital | | 2.006 | 1.534 |
| Konzernjahresüberschuss vor Dritten | | 19.044 | 36.066 |
| Auf nicht beherrschende Anteile entfallene Gewinne | | 3.413 | 5.284 |
| Einstellung in gesetzliche Rücklage | | 2.214 | 2.181 |
| Konzernbilanzgewinn ohne Ergebnis der nicht beherrschenden Anteile | | 13.417 | 28.601 |

KONZERN- KAPITALFLUSSRECHNUNG

DER EDEKA NORD EG 2022
KAPITALFLUSSRECHNUNG

| in T€ | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Periodenergebnis | 19.044 | 36.066 |
| +/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 59.727 | 43.031 |
| +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen | -8.643 | -3.880 |
| +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge | 8.263 | 7.936 |
| -/+ Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -54.721 | -26.933 |
| +/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 5.185 | 41.124 |
| -/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 119 | 72 |
| +/- Zinsaufwendungen / Zinserträge | 3.772 | 2.490 |
| - Sonstige Beteiligungserträge | -29.433 | -27.445 |
| +/- Ertragsteueraufwand / -ertrag | 6.510 | 12.144 |
| -/+ Ertragsteuerzahlungen | -8.681 | -28.419 |
| = Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 1.142 | 56.186 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -5.783 | -2.871 |
| + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 5.853 | 6.279 |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -171.854 | -212.229 |
| + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 3.376 |
| - Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis | -50.258 | -4.016 |
| + Erhaltene Zinsen | 0 | 343 |
| + Erhaltene Dividenden | 27.138 | 22.982 |
| = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -194.904 | -186.136 |
| + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Mitgliedern des Mutterunternehmens | 12.961 | 2.519 |
| + Einzahlungen aus der Begebung von Genussrechten | 12.530 | 26.350 |
| - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Mitglieder des Mutterunternehmens | -825 | -590 |
| + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten | 295.117 | 90.000 |
| - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten | -74.428 | -56.648 |
| - Gezahlte Zinsen | -3.772 | -2.833 |
| - Gezahlte Dividenden an Mitglieder des Mutterunternehmens | -2.017 | -1.878 |
| - Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter | -480 | -480 |
| = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 239.086 | 56.440 |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | 45.324 | -73.510 |
| +/- Konsolidierungsbedingte Änderung des Finanzmittelfonds | -8.690 | 0 |
| + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 33.315 | 106.825 |
| = Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 69.949 | 33.315 |

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus Kassenbestand sowie Guthaben von Kreditinstituten von T€ 79.526 (Vorjahr: T€ 40.416) und jederzeit fälligen Bankverbindlichkeiten von T€ 9.577 (Vorjahr: T€ 7.101).

KONZERN- EIGENKAPITALSPIEGEL

DER EDEKA NORD EG VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2022

| in T€ | EDEKA Nord eG | | | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | Geschäfts- guthaben | Ergebnis- rücklagen | Genussrechts- kapital | Konzern- bilanzgewinn | Summe |
| Stand 01.01.2022 | 26.693 | 473.869 | 55.050 | 28.601 | 584.213 |
| Einzahlungen von Mitgliedern und anderen Genussrechtsinhabern | 12.961 | | 12.530 | | 25.491 |
| Auszahlung an Mitglieder | -825 | | | | -825 |
| Rücklagenbildung | | 26.584 | | -26.584 | 0 |
| Ausschüttung in 2022 für 2021 | | | | -2.017 | -2.017 |
| Konzernjahresüberschuss | | 2.214 | | 13.417 | 15.631 |
| Stand 31.12.2022 | 38.829 | 502.667 | 67.580 | 13.417 | 622.493 |

| Nicht beherrschende Anteile | | | Summe | Konzern-eigenkapital |
|-----------------------------|--------------|--|---------------|----------------------|
| Kapital | Ergebnis | | | |
| 22.477 | 0 | | 22.477 | 606.690 |
| | | | 0 | 25.491 |
| | | | 0 | -825 |
| | | | 0 | 0 |
| -480 | | | -480 | -2.497 |
| | 3.413 | | 3.413 | 19.044 |
| 21.997 | 3.413 | | 25.410 | 647.903 |

KONZERN- ANHANG 2022

A. ALLGEMEINE ANGABEN

Das Mutterunternehmen (EDEKA Nord eG) hat seinen Sitz in Neumünster und ist unter der Nr. 234 in das Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Kiel eingetragen.

Der vorliegende Konzernabschluss wurde nach deutschen handelsrechtlichen Grundsätzen, insbesondere nach den Vorschriften der §§ 11 ff. PubliG sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzung, aufgestellt. In der Gliederung ergaben sich keine Veränderungen.

B. KONSOLIDIERUNGSGRUNDSÄTZE UND KONSOLIDIERUNGSKREIS

Die Abschlüsse der in den Konsolidierungskreis einbezogenen, vollkonsolidierten Unternehmen wurden auf den gleichen Stichtag erstellt.

Seit dem Geschäftsjahr 2010 erfolgte die Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode. Bis zum 31. Dezember 2009 kam für die Erstkonsolidierungen die Buchwertmethode auf den Zeitpunkt des Anteilserwerbes zur Anwendung.

Forderungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie Zwischenergebnisse, Erträge und Aufwendungen unter den einbezogenen Gesellschaften werden eliminiert.

Auf die ergebniswirksamen Konsolidierungsvorgänge und Umbewertungsmaßnahmen werden Steuerabgrenzungen mit einem zukünftig zu erwartenden Steuersatz von 30% (Vorjahr: 30%) vorgenommen, soweit sich der abweichende Steueraufwand in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich ausgleicht. Dies gilt auch für aus den Einzelabschlüssen übernommene latente Steuern gemäß § 274 HGB.

Der Konsolidierungskreis umfasst 41 (Vorjahr: 33) inländische Gesellschaften. Bei den neuen Zugängen handelt es sich um Gesellschaften des HvA-Holding Konzerns. Die HvA Holding GmbH, Gadebusch, wurde bis zum 28. April 2022 als assoziiertes Unternehmen in den Konzernabschluss einbezogen. Konsolidierungsgrundlage bildete der Konzernabschluss der Gesellschaft. Vom Wahlrecht, dieses Unternehmen als Gemeinschaftsunternehmen einzubeziehen, wurde kein Gebrauch gemacht.

Zum 28. April 2022 wurden die restlichen Anteile in Höhe von 55% der HvA Holding GmbH erworben. Die HvA Holding GmbH und ihre sieben Tochterunternehmen werden ab diesem Zeitpunkt als vollkonsolidierte Unternehmen in den Konzernabschluss der EDEKA Nord eG einbezogen. Der Geschäftsbetrieb der neuen Gesellschaften umfasst die Produktion und den Vertrieb von Backwaren. Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahresabschluss ist dadurch nur bedingt gegeben. Zwei verbundene Unternehmen sind wegen untergeordneter Bedeutung nicht einbezogen (weder konsolidiert noch at Equity einbezogen), da das Jahresergebnis der Gesellschaft weniger als 1% des Konzernergebnisses ausmacht.

Zur Verbesserung der Vergleichbarkeit mit dem Vorjahresabschluss werden im Folgenden wesentliche Bilanz- und GuV-Posten der neu einbezogenen Unternehmen auf Basis des Vorjahreskonzernabschlusses der HvA Holding GmbH, Gadebusch, dargestellt. In dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2021 kamen das Sachanlagevermögen mit T€ 23.887, das Umlaufvermögen mit T€ 28.896, die Rückstellungen mit T€ 7.767 und die Verbindlichkeiten mit T€ 38.703 zum Ausweis. Die Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung beliefen sich im Bereich der Umsatzerlöse auf T€ 145.923, die Materialaufwendungen auf T€ 29.945, die

Personalaufwendungen auf T€ 53.747, die Abschreibungen auf T€ 10.066 und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf T€ 65.188. Die Einbeziehung erfolgt zum Erstkonsolidierungszeitpunkt 28. April 2022, wodurch die Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung dieser Gesellschaften nur anteilig für den Zeitraum Mai bis Dezember 2022 enthalten sind. In der Kapitalflussrechnung des Konzerns der HvA Holding GmbH, Gadebusch, zum 31. Dezember 2021 war ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 9.004, aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ –3.586 und aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ –1.015 ausgewiesen.

C. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres wurden – sofern nicht anders beschrieben – beibehalten..

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten bilanziert und werden entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert. Außerplanmäßige Abschreibungen werden bei voraussichtlich dauernder Wertminderung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Die Anschaffungskosten der erworbenen Geschäfts- oder Firmenwerte werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer über zehn Jahre in der Regel in Anlehnung an die entsprechende Mietvertragsdauer der zugrunde liegenden Einzelhandelsstandorte linear abgeschrieben. Dieser 10-Jahreszeitraum entspricht einer typischen durchschnittlichen Restlaufzeit von Mietverträgen, sodass der tatsächliche Wertverzehr des Geschäfts- oder Firmenwertes zutreffend abgebildet wird. Der Geschäfts- oder Firmenwert stammt sowohl aus den Einzelabschlüssen einbezogener Unternehmen als auch aus dem Konzernabschluss.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, oder – bei voraussichtlich dauernder Wertminderung – zum niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen. Die Abschreibungen erfolgen bei abnutzbaren Vermögensgegenständen linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis € 800,00 werden sofort voll abgeschrieben und als Abgang behandelt. Anschaffungen von unter € 250,00 werden sofort als Aufwand behandelt. Außerplanmäßige Abschreibungen werden bei voraussichtlich dauernder Wertminderung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bzw. bei voraussichtlich dauernder Wertminderung zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Anteile an dem assoziierten Unternehmen wurden zum Zeitpunkt, zu dem das Unternehmen assoziiertes Unternehmen geworden ist, nach der Buchwertmethode mit den Anschaffungskosten bilanziert. Die Anschaffungskosten dieser Beteiligung wurden in den Folgejahren nach Maßgabe der Entwicklung des anteiligen bilanziellen Eigenkapitals im Konzernabschluss des assoziierten Unternehmens fortgeschrieben. Die im zugrunde liegenden Konzernabschluss des assoziierten Unternehmens angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden entsprechend § 312 Abs. 5 HGB nicht an die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden dieses Konzernabschlusses angepasst. Das Ergebnis aus der Änderung des Equity-Wertes wurde nach Kürzung von Ertragsteuern erfasst. Durch den Erwerb der restlichen Anteile an dem assoziierten Unternehmen ergab sich ein Statuswechsel. Das assoziierte Unternehmen und dessen Tochterunternehmen sind im vorliegenden Konzernabschluss nunmehr vollkonsolidiert.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind mit den Anschaffungskosten (gleitender Durchschnitt) oder dem niedrigeren beizulegenden Zeitwert angesetzt. Die unfertigen und fertigen Erzeugnisse werden zu Herstellungskosten angesetzt. Die Herstellungskosten umfassen neben den Einzelkosten auch anteilige Gemeinkostenzuschläge für Fertigungs- und Verwaltungskosten nach § 298 Abs. 1 i. V. m. § 255 Abs. 2 HGB.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden durch ausreichende Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem latenten Kreditrisiko aus Lieferungen wird durch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% auf die nicht einzelwertberichtigten Nettoforderungen Rechnung getragen. Dem strengen Niederstwertprinzip wird durch Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert Rechnung getragen.

Die Kassenbestände, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks sind zu Anschaffungskosten angesetzt. Sie enthalten auch unterwegs befindliche Gelder, die den Bankkonten erst im neuen Jahr gutgeschrieben werden.

Ausgaben vor dem Stichtag, die Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen, sind als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Sofern sich bei der Ermittlung der Steuerauswirkungen von temporären und quasi-permanenten Differenzen zwischen handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen unter Berücksichtigung von in den nächsten fünf Jahren zu erwartenden nutzbaren steuerlichen Verlustvorträgen ein aktiver Steuerabgrenzungsposten ergibt, wird von dem Wahlrecht der Aktivierung dieser Steuerentlastung Gebrauch gemacht. Die sich ergebenden Steuerbe- und -entlastungen werden dabei verrechnet angesetzt. Eine Abzinsung dieser Beträge erfolgt nicht.

Steuerauswirkungen von temporären und quasi-permanenten Differenzen zwischen handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen aus Konsolidierungsvorgängen (ohne Geschäfts- oder Firmenwerte und ohne Differenzen zwischen dem im Konzernabschluss erfassten Vermögen eines Tochterunternehmens und dem steuerbilanziellen Wert der vom Mutterunternehmen an dem Tochterunternehmen gehaltenen Anteile) nach § 306 HGB werden verrechnet angesetzt und mit dem vorstehenden Steuerabgrenzungsposten nach § 274 HGB zusammengefasst.

Die Rückstellungen berücksichtigen die erkennbaren drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen gegenüber Mitarbeitern und deren Hinterbliebenen sind auf der Grundlage versicherungsmathematischer Gutachten unter Anwendung des Anwartschaftsbarwertverfahrens bewertet worden. Diesem lagen die Heubeck'schen Sterbetafeln von 2018 G, Rentenanpassungen von 0 – 2% sowie ein Rechnungszins von 1,79% (Vorjahr: 1,87%) zugrunde. Dabei handelt es sich um den durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Geschäftsjahre (von der Deutschen Bundesbank veröffentlichte Abzinsungssätze gemäß § 253 Abs. 2 HGB) für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren. Sofern in Einzelfällen Rückdeckungsversicherungen bestehen, wurde der Aktivwert der Rückdeckungsversicherung gemäß § 246 Abs. 2 HGB mit den Verpflichtungen aus den Pensionszusagen verrechnet. Die Bewertung des verrechneten Aktivwertes erfolgte gemäß § 253 Abs. 1 Satz 4 HGB mit dem beizulegenden Zeitwert. Es bestehen ausschließlich unverfallbare Anwartschaften und laufende Pensionsverpflichtungen, daher war ein Fluktuationsabschlag nicht zu berücksichtigen. Vom Wahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB, Pensionsverpflichtungen aus Altzusagen (Ansprüche, die vor dem 1. Januar 1987 erworben wurden) nicht zu bilanzieren, wurde kein Gebrauch gemacht. Es wird unterstellt, dass die Änderungen des Abzinsungssatzes am Ende der Periode eingetreten sind. Die Effekte aus der Zinsänderung werden im operativen Ergebnis ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages und unter Berücksichtigung zukünftiger Kostensteigerungen von 5% p. a. (Vorjahr: 2,5% p. a.) angesetzt. Die Anpassung der relativen Kostensteigerungen begründet sich in der hohen Inflationsentwicklung. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Dabei handelt es sich um die von der Deutschen Bundesbank ermittelten und veröffentlichten Abzinsungssätze gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr werden nicht abgezinst. Bei der Ermittlung des Aufzinsungsaufwandes wurde angenommen, dass die Änderung des Abzinsungssatzes am Ende der Periode eintritt. Ergebnisauswirkungen aus Änderungen des Abzinsungssatzes zwischen den Abschlussstichtagen werden im operativen Ergebnis ausgewiesen.

Vom Wahlrecht des Art. 67 Abs 3 EGHGB (Beibehaltung der Aufwandsrückstellungen) wurde bis 2021 teilweise Gebrauch gemacht.

Die Rückstellungen für drohende Verluste aus Mietverhältnissen werden im Geschäftsjahr auf Basis des Einzelfalls mit einem Erfolgsbeitrag aus der Belieferung an die die Objekte betreibenden selbstständigen Einzelhändlern zu 3% des Lagerumsatzes (einschließlich der Umsätze mit dem Fleischwerk) berechnet.

Die Rückstellungen für Betriebsjubiläen von Mitarbeitern werden für 10-, 25-, 40- bzw. 50-jährige Mitarbeiterzugehörigkeit einzeln und hinsichtlich der Abzinsung unter Berücksichtigung einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren berechnet. Fluktuationsabschläge wurden angemessen berücksichtigt (Standardfluktuation nach Heubeck).

Die Rückstellungen für Haftungsverbindlichkeiten sind pauschal in Höhe von 1% auf die Gesamtvaluta der besicherten Darlehen berechnet. Zudem sind einzelfallbezogene Rückstellungen gebildet worden.

Die Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen passiviert. Einnahmen vor dem Stichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen, sind als passiver Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken variabel verzinslicher Darlehen wurden Zinssicherungsvereinbarungen abgeschlossen. Diese Zinssicherungsvereinbarungen sind im vorliegenden Konzernabschluss mit den zugrundeliegenden Darlehen als Bewertungseinheit entsprechend dem Wahlrecht nach § 254 HGB zusammengefasst. Die sich ausgleichenden Wertänderungen sind nach Einfrierungsmethode abgebildet.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

D. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ UND ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. ANLAGEVERMÖGEN

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anlagenspiegel auf der nächsten Seite zu entnehmen.

Die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern stellen sich wie folgt dar:

ÜBERSICHT DER NUTZUNGSDAUER-BANDBREITEN

| Posten | Nutzungsdauern |
|---|----------------|
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1 – 15 Jahre |
| Geschäfts- oder Firmenwert | |
| Geschäfts- oder Firmenwert aus Einzelabschlüssen | 7 – 15 Jahre |
| Geschäfts- oder Firmenwert aus Kapitalkonsolidierung | 10 Jahre |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 8 – 33 Jahre |
| Technische Anlagen und Maschinen | 5 – 20 Jahre |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | |
| Fuhrpark | 5 – 9 Jahre |
| Büromaterial, Büromöbel | 3 – 13 Jahre |
| Sonstiges | 3 – 15 Jahre |
| Einbauten in fremde Grundstücke | 5 – 25 Jahre |
| Andere Anlagen | 5 – 33 Jahre |

In Ausnahmefällen ist von den genannten Nutzungsdauern abgewichen worden.

ANLAGENSPIEGEL

| in T€ | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Stand 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|---|----------------|------------|---------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Zugang zum Konsolidie- rungskreis | Zugang | Umbuchung | Abgang | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 33.218 | 2.325 | 787 | 55 | 0 | 36.385 |
| Geschäfts- oder Firmenwert | 12.377 | 767 | 88.515 | 0 | 0 | 101.659 |
| davon aus Kapitalkonsolidierung | 0 | 0 | 83.559 | 0 | 0 | 83.559 |
| Geleistete Anzahlungen | 0 | 0 | 40 | 0 | 0 | 40 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 45.595 | 3.092 | 89.342 | 55 | 0 | 138.084 |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 391.334 | 16.464 | 72.423 | 12.819 | 215 | 492.825 |
| Technische Anlagen und Maschinen | 28.284 | 11.555 | 3.588 | 1.525 | 1.026 | 43.926 |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 197.260 | 31.974 | 28.322 | 445 | 15.389 | 242.612 |
| Einbauten in fremde Grundstücke | 251.299 | 2.871 | 22.889 | 9.188 | 276 | 285.971 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 85.615 | 1.787 | 44.632 | -24.032 | 1.467 | 106.535 |
| Sachanlagen | 953.792 | 64.651 | 171.854 | -55 | 18.373 | 1.171.869 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 |
| Anteile an assoziierten Unternehmen | 35.060 | 0 | 0 | 0 | 35.060 | 0 |
| Beteiligungen | 127.227 | 141 | 0 | 0 | 0 | 127.368 |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 16.789 | 0 | 0 | 0 | 16.789 | 0 |
| Finanzanlagen | 179.101 | 141 | 0 | 0 | 51.849 | 127.393 |
| Anlagevermögen | 1.178.488 | 67.884 | 261.196 | 0 | 70.222 | 1.437.346 |

| | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwerte | | |
|--|---------------------------|---|---------------|-----------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Zugang zum Konsolidie- rungskreis | Zugang | Umbuchung | Abgang | Stand 31.12.2022 | Stand 31.12.2022 | Stand 31.12.2021 |
| | 27.546 | 1.693 | 2.060 | 0 | 0 | 31.299 | 5.086 | 5.672 |
| | 12.377 | 553 | 6.010 | 0 | 0 | 18.940 | 82.719 | 0 |
| | 0 | 0 | 5.570 | 0 | 0 | 5.570 | 77.989 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 0 |
| | 39.923 | 2.246 | 8.070 | 0 | 0 | 50.239 | 87.845 | 5.672 |
| | 73.235 | 5.324 | 12.737 | 0 | 101 | 91.195 | 401.630 | 318.099 |
| | 20.714 | 8.619 | 2.652 | 0 | 1.017 | 30.968 | 12.958 | 7.570 |
| | 128.970 | 25.767 | 20.956 | 0 | 11.124 | 164.569 | 78.043 | 68.290 |
| | 93.284 | 2.304 | 15.312 | 0 | 160 | 110.740 | 175.231 | 158.015 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106.535 | 85.615 |
| | 316.203 | 42.014 | 51.657 | 0 | 12.402 | 397.472 | 774.397 | 637.589 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.060 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127.368 | 127.227 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.789 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127.393 | 179.101 |
| | 356.126 | 44.260 | 59.727 | 0 | 12.402 | 447.711 | 989.635 | 822.362 |

2. LISTE DER KONZERNUNTERNEHMEN

| lfd. Nr. | Firma | Sitz | Beteiligungsverhältnis vom Unternehmen lfd. Nr. | Anteil am Gesellschaftskapital % | Eigenkapital T€ |
|---|--|----------------|---|----------------------------------|-----------------|
| 1 | EDEKA Nord eG | Neumünster | | | 378.752 |
| Vollkonsolidierte Tochterunternehmen | | | | | |
| 2 | EDEKA Handelsgesellschaft Nord mbH*** | Neumünster | 1 | 50 | 270.215 |
| 3 | Fleischwerk EDEKA Nord GmbH | Lüttow-Valluhn | 2 | 100 | 14.169 |
| 4 | EDEKA Nord Vertriebsgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 5.231 |
| 5 | EDEKA Nord SB-Warenhaus GmbH | Neumünster | 2 | 100 | 8.292 |
| 6 | EDEKA Nord Harburg Vertriebsgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 250 |
| 7 | EDEKA Nord Bergedorf Vertriebsgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 250 |
| 8 | EDEKA Nord zweite Vertriebsgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 25 |
| 9 | Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH** | Neumünster | 1 | 100 | 1.074 |
| 10 | EDEKA Nord Service- und Logistikgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 80 |
| 11 | Hohenwestedter Landbäckerei GmbH | Neumünster | 2 | 100 | 196 |
| 12 | EDEKA Grundstücks-Verwertungs- und Verwaltungs-Gesellschaft (Nord) mit beschränkter Haftung**** | Neumünster | 1 | 100 | 1.094 |
| 13 | Kommanditgesellschaft EDEKA Grundstücks-Verwertungs- und Verwaltungs-Gesellschaft (Nord) mbH & Co.** | Neumünster | 12 | 96 4 | 3.340 |
| 14 | EDEKA Nord Dienstleistungsgesellschaft mbH | Neumünster | 2 | 100 | 26 |
| 15 | Erste Grundstücksgesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 13 | 100 | 1.089 |
| 16 | Zweite Grundstücksgesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 13 | 100 | 4.424 |
| 17 | Dritte Grundstücksgesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 13 | 100 | 2.308 |
| 18 | Vierte Grundstücksgesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 13 | 100 | 25 |
| 19 | Erste Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 205 |
| 20 | Zweite Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 13.105 |
| 21 | Dritte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 4.098 |
| 22 | Vierte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 5.721 |
| 23 | Fünfte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 4.803 |
| 24 | Sechste Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 18.151 |
| 25 | Siebte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 4.224 |
| 26 | Achte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 2.692 |
| 27 | Neunte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 1.050 |
| 28 | Zehnte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 2.050 |
| 29 | Elfte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 50 |
| 30 | Zwölfte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 50 |
| 31 | Vierzehnte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 8 |
| 32 | Fünfzehnte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 50 |
| 33 | Sechzehnte Immobilien-gesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG** | Neumünster | 9 | 100 | 6 |
| 34 | HvA Holding GmbH | Gadebusch | 2 | 100 | 55.456 |
| 35 | Heinrich von Allwörden GmbH | Mölln | 34 | 100 | 9.546 |
| 36 | Hanse Frisch GmbH | Rellingen | 35 | 100 | 1.708 |
| 37 | von Allwörden Filialbetriebs GmbH | Mölln | 35 | 100 | 108 |
| 38 | Nur Hier GmbH | Hamburg | 35 | 100 | 5.110 |
| 39 | Dallmeyers Backhus GmbH | Mölln | 35 | 100 | -1.835 |
| 40 | 1. VA-Beteiligungsgesellschaft mbH***** | Mölln | 35 | 100 | 104 |
| 41 | Grönauer Bäckerei Knaack GmbH & Co. KG | Groß Grönau | 35 | 100 | 6.214 |

| lfd. Nr. | Firma | Sitz | Beteiligungsverhältnis vom Unternehmen lfd. Nr. | Anteil am Gesellschaftskapital % | Eigenkapital T€ |
|---------------------------|--|------------|---|----------------------------------|-----------------|
| Andere Unternehmen | | | | | |
| 42 | Dritte Abrechnungsgesellschaft EDEKA Nord mbH* | Neumünster | 2 | 100 | 25 |
| 43 | Dreizehnte Immobiliengesellschaft EDEKA Nord mbH & Co. KG* | Neumünster | 9 | 100 | 0 |

* keine Einbeziehung aufgrund untergeordneter Bedeutung

** Die Gesellschaften machen vor dem Hintergrund der Einbeziehung in diesen Konzernabschluss von den Offenlegungserleichterungen gemäß §264 Abs. 3 HGB bzw. § 264 b HGB Gebrauch.

*** Die Einbeziehung erfolgt gemäß § 290 Abs. 2 Nr. 2 HGB.

**** unbeschränkt haftende Gesellschafterin der Unternehmen 13, 15 bis 33 und 43

***** unbeschränkt haftende Gesellschafterin des Unternehmens 41

Der aus der Erstkonsolidierung der HvA Holding GmbH und deren Tochtergesellschaften resultierende Unterschiedsbetrag nach § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB betrug zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung T€ 83.559 und entfällt auf den Geschäfts- oder Firmenwert. Dieser wird linear über zehn Jahre abgeschrieben. Dies entspricht der durchschnittlichen Restlaufzeit der zugrunde liegenden Mietverträge.

Es besteht eine Beteiligung in Höhe von 9,50% an der EDEKA Zentrale Stiftung & Co. KG, Hamburg (Eigenkapital zum 31. Dezember 2021: Mio. € 2.366,9; Jahresüberschuss: Mio. € 403,4). Daneben besteht eine Beteiligung an der EDEKABANK AG, Hamburg, in Höhe von 4,71% des Grundkapitals (Eigenkapital zum 31. Dezember 2021: Mio. € 166,9; Jahresüberschuss: Mio. € 7,6).

3. FORDERUNGSSPIEGEL

FORDERUNGSSPIEGEL

| in T€ | Gesamt | davon aus Lieferungen und Leistungen | davon mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr |
|---|----------------|--------------------------------------|--|
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 94.679 | 94.679 | 9.505 |
| (Vorjahr) | (100.516) | (100.516) | (9.006) |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 10.711 | 0 | 0 |
| (Vorjahr) | (13.778) | (0) | (0) |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 131.968 | 0 | 4.055 |
| (Vorjahr) | (77.241) | (0) | (86) |
| Gesamt | 237.358 | 94.679 | 13.560 |
| (Vorjahr) | (191.535) | (100.516) | (9.092) |

4. KASSENBESTAND, GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS

Auf Guthaben bei Kreditinstituten, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, entfallen T€ 30.649 (Vorjahr: T€ 39.689).

5. AKTIVE LATENTE STEUERN

Die aktiven latenten Steuern haben eine Höhe von T€ 17.843 (Vorjahr: T€ 18.779). Dabei wurde eine zukünftige durchschnittliche Ertragsteuerbelastung von 30% bzw. 15,825% zugrunde gelegt.

Die Zusammensetzung der Steuerabgrenzungen ergibt sich vor allem aus temporären Differenzen sowie quasi-permanenten Differenzen bei den sonstigen Rückstellungen, dem Anlagevermögen sowie den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen, die allesamt zu aktiven latenten Steuern führen.

Passive latente Steuern ergeben sich insbesondere aufgrund gebildeter Rücklagen nach § 6 b des Einkommensteuergesetzes.

6. GESCHÄFTSGUTHABEN

MITGLIEDERENTWICKLUNG

| Stand | Mitgliederzahl | Anzahl der Geschäftsanteile |
|------------|----------------|-----------------------------|
| 01.01.2022 | 331 | 12.318 |
| Zugänge | 22 | 6.320 |
| Abgänge | 20 | 1.005 |
| 31.12.2022 | 333 | 17.633 |

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr um T€ 10.851 erhöht (Vorjahr: T€ 1.728). Die rückständigen, fälligen Einzahlungen auf Geschäftsguthaben betragen T€ 310.

7. ERGEBNISRÜCKLAGENENTWICKLUNG

ERGEBNISRÜCKLAGENENTWICKLUNG

| in T€ | Stand 01.01.2022 | Einstellung in Rücklagen | | Stand 31.12.2022 |
|--------------------------|---------------------|---|-----------------------------|---------------------|
| | | aus dem Konzernergebnis des Vorjahres | aus dem Jahresüberschuss | |
| Gesetzliche Rücklage | 31.921 | 0 | 2.214 | 34.135 |
| Andere Ergebnisrücklagen | 441.948 | 26.584 | 0 | 468.532 |
| Summe | 473.869 | 26.584 | 2.214 | 502.667 |

8. GENUSSRECHTSKAPITAL

Es wurden am 3. Dezember 2020 Genussscheine (300 St.) durch die EDEKA Nord eG in Höhe von T€ 30.000 begeben. Die Ausgabe richtete sich an die Inhaber der bisher ausgegebenen Genussscheine. Diese machten in Höhe von T€ 28.700 (287 St.) von dem Bezugsrecht Gebrauch.

Die Genussscheine wurden von verschiedenen Personen gezeichnet und haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2030 bei einer Verzinsung von 3,5% p. a.

Mit Ausgabe am 19. Mai 2021 hat die Genossenschaft weitere Genussscheine (2.868 St.) in Höhe von insgesamt T€ 28.680 begeben. Die Genussscheine wurden von verschiedenen Personen gezeichnet und haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2031 bei einer Verzinsung von 3,5% p. a.

Mit Ausgabe am 7. Dezember 2022 hat die Genossenschaft Genussscheine (29 St.) in Höhe von insgesamt T€ 2.900 begeben. Die Genussscheine wurden von verschiedenen Personen gezeichnet und haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2027 bei einer Verzinsung von 4,0% p. a.

Mit Ausgabe am 7. Dezember 2022 hat die Genossenschaft Genussscheine (73 St.) in Höhe von insgesamt T€ 7.300 begeben. Die Genussscheine wurden von verschiedenen Personen gezeichnet und haben eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2029 bei einer Verzinsung von 4,5% p. a.

Sämtliche Genussrechte sind seitens der Inhaber unkündbar. Die Genussrechte treten gegenüber den Rechten von anderen Gläubigern der Genossenschaft im Rang zurück. Sie nehmen am Verlust der Genossenschaft durch Verminderung der Rückzahlungsbeträge teil.

Die Ausschüttung für die Genussscheine beträgt für das Jahr 2022 T€ 2.006.

9. NICHT BEHERRSCHENDE ANTEILE

Hier werden die nicht der EDEKA Nord eG direkt oder indirekt gehörenden Anteile am Eigenkapital von in den Konzernabschluss einbezogenen Tochterunternehmen ausgewiesen.

10. RÜCKSTELLUNGEN

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für ehemalige Vorstände des Mutterunternehmens und deren Hinterbliebene betragen T€ 3.284. Fehlbeträge bestehen nicht.

Bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen ergibt sich zwischen dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen zehn Geschäftsjahren und dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren ein Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 409.

Bei den aus der erstmaligen Einbeziehung von Gesellschaften der Backwarensparte resultierenden Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurde der zum 31. Dezember 2022 bestehende Erfüllungsbetrag in Höhe von T€ 2.069 gemäß § 246 Abs. 2 HGB mit dem Aktivwert (Anschaffungskosten und beizulegender Zeitwert) aus der Rückdeckungsversicherung in Höhe von T€ 687 verrechnet. In geringem Umfang (T€ 17) wurden Zinserträge mit Zinsen und ähnlichen Aufwendungen verrechnet.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Rückstellungen für Personalverbindlichkeiten (T€ 19.007), für Instandhaltungsmaßnahmen (T€ 2.470), Haftungsverbindlichkeiten (T€ 1.850) und den Mietbereich (T€ 37.339). Daneben bestehen Rückstellungen für Sonderboni und Investitionsförderung des Einzelhandels in Höhe von T€ 6.702.

11. VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL

| in T€ | Gesamt | davon gegenüber nicht beherrschenden Anteilen | davon gegenüber Kreditinstituten | davon aus Lieferungen und Leistungen |
|---|----------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 371.566 | 0 | 371.566 | 0 |
| (Vorjahr) | (147.559) | (0) | (147.559) | (0) |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 99.211 | 0 | 0 | 99.211 |
| (Vorjahr) | (84.214) | (0) | (0) | (84.215) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 547 | 0 | 0 | 0 |
| (Vorjahr) | (541) | (0) | (0) | (0) |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 218.065 | 211.104 | 0 | 218.065 |
| (Vorjahr) | (240.174) | (216.057) | (0) | (240.175) |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 60.255 | 0 | 0 | 0 |
| (Vorjahr) | (35.567) | (0) | (0) | (0) |
| Gesamt | 749.644 | 211.104 | 371.566 | 317.276 |
| (Vorjahr) | (508.055) | (216.057) | (147.559) | (324.390) |
| Sonstige Verbindlichkeiten | | | | |
| davon aus Steuern | 18.192 | 0 | 0 | 0 |
| (Vorjahr) | (1.622) | (0) | (0) | (0) |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit | 397 | 0 | 0 | 0 |
| (Vorjahr) | (0) | (0) | (0) | (0) |

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entfallen T€ 44.688 auf Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Zudem sind Verbindlichkeiten durch branchenübliche Eigentumsvorbehalte gesichert.

| davon mit einer Restlaufzeit | | | | davon gesichert | |
|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--|
| bis zu einem Jahr | von mehr als einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | durch | |
| 80.783 | 203.378 | 87.405 | 182.688 | Buchgrundschulden | |
| (99.177) | (44.653) | (3.729) | (50.192) | | |
| 99.087 | 124 | 0 | 0 | | |
| (84.049) | (165) | (0) | (0) | | |
| 547 | 0 | 0 | 0 | | |
| (541) | (0) | (0) | (0) | | |
| 218.065 | 0 | 0 | 0 | | |
| (240.174) | (0) | (0) | (0) | | |
| 56.719 | 3.536 | 0 | 0 | | |
| (34.337) | (1.230) | (0) | (0) | | |
| 455.201 | 207.038 | 87.405 | 182.688 | | |
| (458.278) | (46.048) | (3.729) | (50.192) | | |
| 18.192 | 0 | 0 | 0 | | |
| (1.622) | (0) | (0) | (0) | | |
| 397 | 0 | 0 | 0 | | |
| (0) | (0) | (0) | (0) | | |

12. UMSATZERLÖSE

Die Umsatzerlöse teilen sich wie folgt auf:

UMSATZERLÖSE

| in Mio. € | 2022 | 2021 |
|---------------|----------------|----------------|
| Großhandel | 2.743,6 | 2.990,4 |
| Einzelhandel | 262,7 | 264,4 |
| Backwaren | 107,8 | 0,0 |
| Sonstige | 239,1 | 207,2 |
| Gesamt | 3.728,2 | 3.812,3 |

Die sonstigen Umsatzerlöse betreffen im Wesentlichen Erträge aus untervermieteten Geschäftsräumen.

13. ABSCHREIBUNGEN

Die Abschreibungen für das Geschäftsjahr betragen T€ 59.727, davon sind T€ 1.002 außerplanmäßige Abschreibungen.

14. AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE

Die periodenfremden Erträge betreffen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (T€ 11.575), Mieterträge (T€ 663) und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen (T€ 650).

Die periodenfremden Aufwendungen beziehen sich insbesondere auf Verluste aus Anlagenabgang (T€ 354), Wertberichtigungen auf Forderungen (T€ 4.219) und Mietaufwand (T€ 2.763).

15. FINANZERGEBNIS

FINANZERGEBNIS

| in T€ | Gesamt |
|--|---------------|
| Ergebnis aus assoziierten Unternehmen | -4.045 |
| (Vorjahr) | (-5.027) |
| Sonstige Erträge aus Beteiligungen | 29.434 |
| (Vorjahr) | (28.288) |
| Beteiligungsergebnis | 25.389 |
| (Vorjahr) | (23.261) |
| Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0 |
| (Vorjahr) | (343) |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 571 |
| (Vorjahr) | (303) |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4.465 |
| (Vorjahr) | (2.201) |
| Zinsergebnis | -3.894 |
| (Vorjahr) | (-1.555) |
| Finanzergebnis | 21.495 |
| (Vorjahr) | (21.706) |

In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen in Höhe von T€ 425 (Vorjahr: T€ 597) enthalten.

16. STEUERN VOM EINKOMMEN UND VOM ERTRAG

Hierin sind Aufwendungen in Höhe von T€ 746 (Vorjahr: T€ 1.139) für latente Steuern enthalten.

17. ERGEBNISVERWENDUNGSVORSCHLAG DES MUTTERUNTERNEHMENS

ERGEBNISVERWENDUNGSVORSCHLAG DES MUTTERUNTERNEHMENS

| | T€ |
|--|---------------|
| Der Jahresüberschuss | 22.143 |
| soll wie folgt Verwendung finden: | |
| Zuführung gesetzliche Rücklage | 2.214 |
| Ausschüttung einer Kapitaldividende von 8% | 2.156 |
| Ausschüttung einer Kapitaldividende von 6% | 199 |
| Zuführung andere Ergebnisrücklagen | 17.574 |
| | 22.143 |

E. SONSTIGE ANGABEN

1. HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

a. Haftungsverhältnisse

Die Haftungsverhältnisse bestehen aus Bürgschaften in Höhe von T€ 165.848 (Vorjahr: T€ 152.326) gegenüber Dritten.

Es bestehen Haftungsverhältnisse zugunsten von Aufsichtsräten in Höhe von T€ 10.176 und Vorständen in Höhe von T€ 2.743.

Den Risiken einer möglichen Inanspruchnahme aus den Haftungsverhältnissen wurde durch Bildung von Einzelrückstellungen und einer Pauschalrückstellung Rechnung getragen. Die Risikoeinschätzung erfolgte auf Ebene der Einzelrückstellungen durch die individuelle Einschätzung der Bürgschaftsnehmer. Auf Ebene der Pauschalrückstellungen ist aus den Erkenntnissen der Vergangenheit eine Risikoprognose erstellt worden. Das Risiko der hier ausgewiesenen Haftungsverhältnisse wird als sehr gering eingeschätzt.

b. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen betreffen insbesondere langfristige Mietverpflichtungen für Einzelhandelsstandorte, die zur Sicherung der Absatzbasis der Handelsgesellschaft langfristig angemietet sind. Die Mietverträge sind in Form langfristiger Mietverträge ausgestaltet, bei denen der Vermieter wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögens bleibt. Hierdurch ergibt sich im Vergleich zum Eigentumserwerb für die Gesellschaft ein Liquiditätsvorteil. Außerdem entfällt für die Gesellschaft das Verwertungsrisiko. Jedoch verbleibt die Chance zukünftiger Wertsteigerungen beim rechtlichen Eigentümer. Darüber hinaus enthalten diese Pacht- und Mietverpflichtungen für die Logistikstandorte. Für etwaige Risiken aus den Mietverträgen wurden entsprechende Rückstellungen gebildet. Den Mietaufwendungen stehen in der Regel Mieterträge gegenüber.

Von den sonstigen finanziellen Verpflichtungen zum 31. Dezember 2022 werden fällig in einem Zeitraum von:

| bis zu einem Jahr Mio. € | über einem Jahr bis zu fünf Jahren Mio. € | über fünf Jahren Mio. € | Gesamt Mio. € |
|-----------------------------|--|----------------------------|------------------|
| 198,5 | 687,8 | 724,0 | 1.610,3 |

c. Derivative Finanzinstrumente

Es wurden Zinsswapvereinbarungen über einen Nominalwert in Höhe von Mio. € 90,0 mit einer Laufzeit bis zum 30. September 2037 geschlossen. Die nach der mark to market-Methode ermittelten beizulegenden Zeitwerte belaufen sich auf Mio. € 4,7.

Daneben wurden Zinsswapvereinbarungen über einen Nominalwert in Höhe von Mio. € 45,0 mit einer Laufzeit bis zum 30. September 2037 geschlossen. Die nach der mark to market-Methode ermittelten Zeitwerte belaufen sich auf Mio. € 1,0.

Aufgrund der Bildung von Bewertungseinheiten mit den zugrundeliegenden Grundgeschäften sind diese Zeitwerte nicht bilanziell abgebildet.

Die Darlehen sind in Höhe der Nominalwerte der Zinssicherungsvereinbarungen in die Bewertungseinheiten einbezogen.

2. ARBEITNEHMER

Die Anzahl der im Geschäftsjahr 2022 durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

| | Anzahl |
|----------------------------|--------------|
| Kaufmännische Arbeitnehmer | 4.016 |
| Gewerbliche Arbeitnehmer | 2.640 |
| Summe | 6.656 |

Daneben wurden im Geschäftsjahr durchschnittlich 289 Auszubildende beschäftigt.

3. GESAMTBEZÜGE DER TÄTIGEN ORGANMITGLIEDER

Gemäß § 314 Abs. 1 HGB wurde unter Beachtung des Datenschutzes auf die Angabe der Organbezüge (bei den beiden hauptamtlichen Vorstandsmitgliedern) verzichtet.

4. NAHESTEHENDE PERSONEN UND UNTERNEHMEN

Die Geschäfte von EDEKA Nord mit nahestehenden Personen und Unternehmen betreffen hauptsächlich das Warengeschäft und die Vermietung von Immobilien.

| in Mio. € | Aufwand | Ertrag |
|--|----------------|--------------|
| Warengeschäft | 2.581,8 | 523,9 |
| davon EDEKA-Zentralorganisation | 2.581,8 | 0,0 |
| davon Organmitglieder (Vorstand, Aufsichtsrat) | 0,0 | 523,9 |
| sonstige nahestehende Personen | 0,0 | 0,0 |
| Mietgeschäft | 0,0 | 29,9 |
| davon Organmitglieder (Vorstand, Aufsichtsrat) | 0,0 | 29,9 |
| davon sonstige nahestehende Unternehmen | 0,0 | 0,0 |
| Dienstleistungen | 4,0 | 0,0 |
| davon sonstige nahestehende Personen | 4,0 | 0,0 |
| Gesamt | 2.585,8 | 553,8 |

Die künftigen Erträge aus Dauerschuldverhältnissen (Mietgeschäft) belaufen sich bis zum Ende der Vertragslaufzeit auf Mio. € 150,8.

5. PRÜFUNGSgebühren

Die voraussichtlichen vom Konzernabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022 zu berechnenden Honorare betragen T€ 350. Die Honorare für andere Bestätigungsleistungen belaufen sich auf T€ 5.

6. MITGLIEDER DES VORSTANDES

Frank Breuer, Hamburg (Verantwortungsbereiche: IT/Organisation, Logistik, Personalwesen, Fleischwerk)
 Stefan Giese, Ahrensburg (Verantwortungsbereiche: Ware, Vertrieb und Marketing, Regie, Backwarensparte, Expansion und Standortsicherung, Finanz- und Rechnungswesen, Immobilien und Bauabteilung)
 Jan Frauen, Brunsbüttel*
 Jan Hayunga jun., Elmshorn*
 Ove Lück, Niebüll*
 Maren Meineke, Sandesneben*

* Diese Vorstände sind Inhaber von EDEKA-Einzelhandelsgeschäften und ehrenamtlich als Vorstandsmitglieder tätig.

Die laufenden Bezüge früherer Mitglieder des Vorstandes und deren Hinterbliebener beliefen sich im Geschäftsjahr 2022 auf T€ 313. Vorstandsbezüge werden nur an die geschäftsführenden Vorstände bezahlt.

7. MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

| | |
|----------------------------------|--|
| Eric Süllau, Trittau | ab 15. Juni 2022 (Vorsitzender) |
| | bis 15. Juni 2022 (stellvertretender Vorsitzender) |
| Wolfgang Matthiessen, Glücksburg | bis 15. Juni 2022 (Vorsitzender) |
| | bis 7. Januar 2023 (Mitglied des Aufsichtsrates) |
| Marco Hauschildt, Rendsburg | ab 15. Juni 2022 (stellvertretender Vorsitzender) |
| Norbert Korzak, Grevesmühlen | |
| Sönke Kröger, Winsen | |
| Karsten Bohnhorst, Sternberg | |
| Andreas Jensen, Büsum | |
| Gabriele Ecks, Hamburg | |
| Jan Meibohm, Harsefeld | |
| Robin Struve, Hamburg | |

Die Mitglieder des Aufsichtsrates sind Inhaber bzw. Geschäftsführer von EDEKA-Einzelhandelsgeschäften. Die Bezüge der Mitglieder des Aufsichtsrates beliefen sich im Geschäftsjahr 2022 auf T€ 34.

8. NAME UND ANSCHRIFT DES ZUSTÄNDIGEN PRÜFUNGSVERBANDES

EDEKA Verband kaufmännischer Genossenschaften e. V.
New-York-Ring 6
22297 Hamburg

Neumünster, 10. Mai 2023

EDEKA Nord eG

Der Vorstand

Frauen

Breuer

Giese

Hayunga

Lück

Meineke