



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 493 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOKAS VERDIHÅNDBTERING AS
Forretningsadresse: Alf Bjerckes vei 1
0582 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Merethe Nødtvedt Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	282 867 000	272 994 000
Annen driftsinntekt	2, 3	36 928 000	36 515 000
Sum inntekter		319 795 000	309 509 000
Kostnader			
Varekostnad	3	61 783 000	62 431 000
Lønnskostnad	4, 5	120 153 000	172 520 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	16 356 000	13 045 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3, 4	116 331 000	122 792 000
Sum kostnader		314 623 000	370 787 000
Driftsresultat		5 173 000	-61 278 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 881 000	1 612 000
Annen finansinntekt		45 000	35 087 000
Sum finansinntekter		3 926 000	36 699 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		880 000	8 704 000
Annen rentekostnad		7 026 000	3 472 000
Annen finanskostnad		395 000	528 000
Sum finanskostnader		8 301 000	12 705 000
Netto finans		-4 375 000	23 994 000
Ordinært resultat før skattekostnad		798 000	-37 284 000
Skattekostnad på resultat	7	1 418 000	-3 712 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 000	-33 573 000
Årsresultat		-620 000	-33 573 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-620 000	-33 573 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-620 000	-33 573 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	8		-33 573 000
Overført fra annen egenkapital		-620 000	
Sum overføringer og disponeringer		-620 000	-33 573 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	6		
Programvare	6	37 780 000	56 495 000
Utsatt skattefordel	6, 7		18 214 000
Goodwill	6	1 042 000	2 004 000
Sum immaterielle eiendeler		38 822 000	76 713 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 334 000	11 789 000
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Maskiner, inventar og biler	6	37 097 000	22 678 000
Sum varige driftsmidler		47 431 000	34 467 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	152 938 000	152 938 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Netto pensjonsmidler		11 916 000	9 601 000
Sum finansielle anleggsmidler		164 854 000	162 539 000
Sum anleggsmidler		251 106 000	273 719 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		119 000	1 364 000
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	24 904 000	19 057 000
Andre kortsiktige fordringer	10	27 633 000	27 071 000
Konsernfordringer	11	201 010 000	100 000 000
Sum fordringer		253 547 000	146 128 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	111 140 000	115 259 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 140 000	115 259 000
Sum omløpsmidler		364 806 000	262 751 000
SUM EIENDELER		615 913 000	536 469 000
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	56 694 000	56 184 000
Overkurs	8	140 355 000	90 865 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8		50 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	77 836 000	
Sum innskutt egenkapital		274 885 000	197 049 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	8	74 559 000	75 179 000
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		74 559 000	75 179 000
Sum egenkapital		349 444 000	272 228 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	7	5 158 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 158 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		5 158 000	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 816 000	18 490 000
Leverandørgjeld	11	14 993 000	44 750 000
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		10 362 000	12 269 000
Kortsiktig konserngjeld	11	124 211 000	70 174 000
Annen kortsiktig gjeld	15	107 929 000	118 558 000
Sum kortsiktig gjeld		261 311 000	264 241 000
Sum gjeld		266 469 000	264 241 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		615 913 000	536 469 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 668644

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 493 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOKAS VERDIHÅNTERING AS
Forretningsadresse: Alf Bjerckes vei 1
0582 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Merethe Nødtvedt Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 983 493 904
NOKAS VERDIHÅNDTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	282 867 000	272 994 000
Annen driftsinntekt	2, 3	36 928 000	36 515 000
Sum inntekter		319 795 000	309 509 000
Kostnader			
Varekostnad	3	61 783 000	62 431 000
Lønnskostnad	4, 5	120 153 000	172 520 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	16 356 000	13 045 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3, 4	116 331 000	122 792 000
Sum kostnader		314 623 000	370 787 000
Driftsresultat		5 173 000	-61 278 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 881 000	1 612 000
Annen finansinntekt		45 000	35 087 000
Sum finansinntekter		3 926 000	36 699 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		880 000	8 704 000
Annen rentekostnad		7 026 000	3 472 000
Annen finanskostnad		395 000	528 000
Sum finanskostnader		8 301 000	12 705 000
Netto finans		-4 375 000	23 994 000
Ordinært resultat før skattekostnad		798 000	-37 284 000
Skattekostnad på resultat	7	1 418 000	-3 712 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 000	-33 573 000
Årsresultat		-620 000	-33 573 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-620 000	-33 573 000
Totalresultat		-620 000	-33 573 000
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	8		-33 573 000
Overført fra annen egenkapital		-620 000	
Sum overføringer og disponeringer		-620 000	-33 573 000



Organisasjonsnr: 983 493 904
NOKAS VERDIHÅNTERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	6		
Programvare	6	37 780 000	56 495 000
Utsatt skattefordel	6, 7		18 214 000
Goodwill	6	1 042 000	2 004 000
Sum immaterielle eiendeler		38 822 000	76 713 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 334 000	11 789 000
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Maskiner, inventar og biler	6	37 097 000	22 678 000
Sum varige driftsmidler		47 431 000	34 467 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	152 938 000	152 938 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Netto pensjonsmidler		11 916 000	9 601 000
Sum finansielle anleggsmidler		164 854 000	162 539 000
Sum anleggsmidler		251 106 000	273 719 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		119 000	1 364 000
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	24 904 000	19 057 000
Andre kortsiktige fordringer	10	27 633 000	27 071 000
Konsernfordringer	11	201 010 000	100 000 000
Sum fordringer		253 547 000	146 128 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	111 140 000	115 259 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 140 000	115 259 000



Sum omløpsmidler		364 806 000	262 751 000
SUM EIENDELER		615 913 000	536 469 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	56 694 000	56 184 000
Overkurs	8	140 355 000	90 865 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8		50 000 000
Annen innskutt egenkapital	8	77 836 000	
Sum innskutt egenkapital		274 885 000	197 049 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	8	74 559 000	75 179 000
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		74 559 000	75 179 000
Sum egenkapital		349 444 000	272 228 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5		
Utsatt skatt	7	5 158 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 158 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		5 158 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 816 000	18 490 000
Leverandørgjeld	11	14 993 000	44 750 000
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		10 362 000	12 269 000
Kortsiktig konserngjeld	11	124 211 000	70 174 000
Annen kortsiktig gjeld	15	107 929 000	118 558 000
Sum kortsiktig gjeld		261 311 000	264 241 000
Sum gjeld		266 469 000	264 241 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		615 913 000	536 469 000



Organisasjonsnr: 983 493 904
NOKAS VERDIHÅNDTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
172.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Nokas
Verdihåndtering
AS

Org.nr.:983 493 904



Årsberetning 2022

Nokas Verdihåndtering AS

VIRKSOMHETENS ART OG TILHOLDSSTED

Nokas Verdihåndtering er totalleverandør av tjenester til bank- og næringskunder knyttet til kontanthåndtering, herunder oppbevaring, behandling, distribusjon, oppgjør og rapportering. Produktene og tjenestene omfatter følgende hovedgrupper:

- Sortering, telling og oppgjør av kontantomsetning fra næringskunder og banker, blant annet bedriftsoppgjør og oppgjør av minibanker.
- Verditransport og service av automater for banker og næringskunder over hele Norge.
- Elektroniske løsninger for bestilling, oppgjør, kontroll og avstemming.
- Tilførsler av kvalitets- og ekthetskontrollerte sedler og mynt til minibanker, bankkontorer og næringskunder.
- Salg av en gros reisevaluta.
- Outsourcingsløsninger for kontanthåndtering til bank- og næringsvirksomhet samt eier og drifter egne minibanker. Selskapet effektiviserer og sikrer kundens kontanthåndteringsprosesser gjennom outsourcingavtaler som inkluderer drift av ulike typer kontantautomater.
- Tjenester for Norges Bank på kontantområdet, herunder depotadministrasjon, kvalitetssortering, ekthetskontroll og ekspedisjon av sedler og mynt i standard enheter til og fra bankene.

Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo og har avdelinger i Bergen, Oslo, Stavanger, Tromsø og Trondheim. Selskapet har også virksomhet i Sverige, Danmark og Finland gjennom sine datterselskaper i disse landene. I Danmark driver selskapet med kontanthåndteringsvirksomhet, verditransport og «cash management», mens selskapet kun driver med «cash management» i Sverige og Finland.

VIRKSOMHETEN I 2022

Omsetningen i 2022 var på 319,8 mill kr (309,5 mill kr i 2021). Driftsresultat før avskrivninger (EBITDA) ble 21,5 mill kr (-48,2 mill kr i 2021), mens årsresultatet ble -0,62 1,1 mill kr (-33,6 mill i 2021).

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var -15,8 mill kr i 2022. Forskjellen mellom

EBITDA og netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter skyldes i stor grad tilbakebetaling av leverandørgjeld.

Resultatene for 2022 ble negativt påvirket av covid-19-pandemien og myndighetenes tiltak for å begrense smittespredning i starten av året.

Det ble i 2021 initiert et program for vesentlig resultatforbedring, kalt *Management Incentive Programme* (MIP). Programmet ble implementert vinteren 2022 og ga effekter gradvis gjennom 2022.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Det er til enhver tid fokus på tiltak som fremmer trivsel og godt arbeidsmiljø.

Korttids-sykefraværet utgjorde i 2022 2,1 %, mens langtids-sykefraværet var 5,0 %.

Nokas Verdhåndtering arbeider kontinuerlig for å redusere sykefraværet samt oppfylle øvrige intensjoner i avtalen om *Inkluderende Arbeidsliv* (IA). I alle avdelinger er det etablert ordning med IA i samarbeid med lokale trygdekontor.

Det er ikke rapportert om tilfeller av arbeidsuhell som har resultert i alvorlig skade på personell eller materiell i 2022.

Det er til enhver tid fokus på tiltak som fremmer trivsel og godt arbeidsmiljø, og samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Lønn til brorparten av selskapets ansatte er basert på tariff, og følgelig vil denne være objektiv og ikke medføre diskriminering. Videre er selskapets retningslinjer for lønn basert på objektive kriterier til hinder for diskriminering på grunnlag av kjønn, etnisitet, religiøs orientering, seksuell legning eller lignende.

Selskapet har videre iverksatt retningslinjer for en proaktiv holdning mot diskriminering, for likestilling samt å unngå seksuell trakassering og kjønnsbasert vold. Disse retningslinjene er formalisert i selskapets *Code of Conduct*. Videre har selskapet utviklet en avvikrapport som håndterer avvik fra selskapets standarder og retningslinjer. I tillegg gjennomføres årlige medarbeiderundersøkelser for å monitorere og følge opp etterlevelse av selskapets retningslinjer. Dermed har selskapet utviklet standarder for etterlevelse av selskapets verdier og etiske rammeverk, samt systemer og prosesser for å etterleve at dette blir fulgt. Selskapets redegjørelse iht Åpenhetsloven er tilgjengelig på selskapets hjemmesider ved bruk av linken under.

<https://www.nokas.no/om-oss/apenhetsloven/>

Andelen som arbeider deltid i Nokas Verdhåndtering AS er 22%, og andelen med midlertidige kontrakter er 13%. Ingen ansatte arbeider deltid mot sin vilje.



Selskapet søker å tilrettelegge for en sunn balanse mellom jobb og fritid, herunder foreldrepermisjon etter de ansattes eget ønske. Varigheten på foreldrepermisjonen er typisk lenger for kvinner enn for menn.

LIKESTILLING

Av de ansatte i Nokas VerdiHåndtering er 27 % kvinner. Ledergruppen i selskapet består av seks menn.

Selskapets styre har i 2022 består av fire representanter, hvorav tre menn og en kvinne. Selskapet har gjennom de fastsatte prinsipper for ”verdier og ledelse i NOKAS” forpliktet seg til aktivt å følge opp at det er en reell likestilling mellom menn og kvinner når det gjelder rekruttering, utviklingsmuligheter, lønn og karriere. Dette følges blant annet opp gjennom arbeidsmiljøutvalgene.

DISKRIMINERING

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. For arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

MILJØRAPPORTERING

I Nokas VerdiHåndtering er det ingen produksjonsprosesser som fører til utslipp som er skadelige for miljøet. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

FINANSIERING OG LIKVIDITET

Selskapets kontantbeholdning per 31.12.2022 var 111 mill kr (115,3 mill kr i 2021). Dette er i all hovedsak kontanter i beholdningsløpet, og disse er grunnlaget for levering av tjenester innen salg og kjøp av betalingsmidler i norsk og utenlandsk valuta og tilknyttede tjenester. Beholdningene varierer gjennom året basert på etterspørselen. Nivået på valutabeholdningene vurderes løpende med hensyn på fraktkostnader samt kostnader og risiko forbundet med eierskap til beholdningene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 615,9 mill kr (536,5 mill kr i 2021). Egenkapitalen var 349,4 mill kr (272,2 mill kr i 2021). Egenkapitalandelen pr 31.12.2022 var 57 % og vurderes som forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet vil fortsette å tilpasse sin kostnadsstruktur til markedet og ønsker å være en sentral aktør i arbeidet med fortsatt effektivisering av kontanthåndteringen.

Totalmarkedet er fallende, men det vurderes å være et vekstpotensial for selskapet knyttet til blant annet outsourcing av kontanthåndtering fra banker

FORTSATT DRIFT

Styret mener det fremlagte årsregnskap gir et korrekt bilde av selskapets stilling og drift i året. De tiltak som er iverksatt i 2022, sammen med fortsatt arbeid med nye tiltak i 2023, bidrar til at kostnadsnivået i virksomheten tilpasses fremtidig omsetning og skaper trygghet for resultatutviklingen fremover.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som er vesentlige for å vurdere selskapets stilling og resultat.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognose for 2023, hvilket antar en forbedring fra 2022, og selskapets langsiktige planer. Selskapet vurderes å være i en sunn finansiell stilling. Det presiseres imidlertid at det normalt foreligger betydelig usikkerhet knyttet til vurderingen av fremtidige forhold.

RISIKO OG RISIKOSTYRING

Markedsrisiko

Selskapet har valutabeholdninger og lån til datterselskaper i utlandet som er eksponert for endringer i valutakurser. Selskapet har inngått terminforretninger for å redusere denne risikoen.

Selskapet har et begrenset netto finansieringsbehov, men er likevel eksponert for endringer i rentenivå ved kjøp og salg av kontanter.

Operasjonell risiko

Selskapet har utarbeidet rutinebeskrivelser, fullmaktstrukturer, mv. Dette, sammen med veldefinerte og klare ansvarsforhold, er tiltak som reduserer den operasjonelle risikoen. Det er videre tegnet hensiktsmessige forsikringsordninger, samt utarbeidet beredskapsplaner for å håndtere krisesituasjoner.

Kredittrisiko

Selskapet har i stor grad banker som kunder, og kredittrisikoen anses begrenset.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditetsrisikoen som liten. Kortsiktige fordringer og gjeld er i betydelig grad knyttet til kjøp og salg av kontanter og selskapet har tett oppfølging av disse i henhold til fastsatte prinsipper. Videre er selskapet del av Avarn Security-konsernets



konsernkontoordning, hvilket gir selskapet trekkmuligheter.

FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER

Selskapet har tegnet styreforsikring for styremedlemmene som dekker eventuelle krav mot selskapet og dets styremedlemmer. Forsikringen er tegnet av Zurich Insurance Plc og W.R. Berkley Insurance AG (S).

Oslo, 28. juni 2023

Vidar Berg
Styrets leder

Merethe Nødtvedt
Jakobsen
Styremedlem

Foad Fattahi
Styremedlem

Ola Stokkebryn
Styremedlem

Rune Hegrestad
Daglig leder



Resultatregnskap Nokas Verdihåndtering AS

	Note	2022	2021
<i>Tall i hele 1000</i>			
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2, 3	282 867	272 994
Annen driftsinntekt	2, 3	36 928	36 515
Sum driftsinntekter		319 795	309 509
Varekostnad	3	61 783	62 431
Lønnskostnad	4, 5	120 153	172 520
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	16 356	13 045
Annen driftskostnad	3, 4	116 331	122 792
Sum driftskostnader		314 623	370 787
Driftsresultat		5 173	-61 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 881	1 612
Annen finansinntekt		45	35 087
Rentekostnad til foretak i samme konsern		880	8 704
Annen rentekostnad		7 026	3 472
Annen finanskostnad		395	528
Resultat av finansposter		-4 375	23 994
Resultat før skattekostnad		798	-37 284
Skattekostnad på resultat	7	1 418	-3 712
Årsresultat		-620	-33 573
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	0	-33 573
Overført fra annen egenkapital		620	0
Sum overføringer		-620	-33 573



Balanse

Nokas Verdhåndtering AS

	Note	2022	2021
<i>Tall i hele 1000</i>			
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	6	37 780	56 495
Utsatt skattefordel	6, 7	0	18 214
Goodwill	6	1 042	2 004
Sum immaterielle eiendeler		38 822	76 713
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 334	11 789
Maskiner, inventar og biler	6	37 097	22 678
Sum varige driftsmidler		47 431	34 467
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	152 938	152 938
Netto pensjonsmidler		11 916	9 601
Sum finansielle anleggsmidler		164 854	162 539
Sum anleggsmidler		251 106	273 719
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		119	1 364
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	24 904	19 057
Andre kortsiktige fordringer	10	27 633	27 071
Konsernfordringer	11	201 010	100 000
Sum fordringer		253 547	146 128
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	111 140	115 259
Sum omløpsmidler		364 806	262 751
Sum eiendeler		615 913	536 469



Balanse

Nokas Verdhåndtering AS

	Note	2022	2021
<i>Tall i hele 1000</i>			
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	56 694	56 184
Overkurs	8	140 355	90 865
Ikke-registrert kapitalforhøyelse	8	0	50 000
Annen innskutt egenkapital	8	77 836	0
Sum innskutt egenkapital		274 885	197 049
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	74 559	75 179
Sum opptjent egenkapital		74 559	75 179
Sum egenkapital		349 444	272 228
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	5 158	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 816	18 490
Leverandørgjeld	11	14 993	44 750
Skyldig offentlige avgifter		10 362	12 269
Konserngjeld	11	124 211	70 174
Annen kortsiktig gjeld	15	107 929	118 558
Sum kortsiktig gjeld		261 311	264 241
Sum gjeld		266 469	264 241
Sum egenkapital og gjeld		615 913	536 469

28.06.2023

Styret i Nokas Verdhåndtering AS

Vidar Berg
styreleder

Merethe Nødtvedt Jacobsen
styremedlem

Foad Fattahi
styremedlem

Ola Stokkebryn
styremedlem

Rune Hegrestad
daglig leder

Nokas Verdhåndtering AS

Side 4



Kontantstrøm Nokas Verdihåndtering AS

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	798	-37 284
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-1 288	-1 507
Utbytte	0	-35 001
Rentekostnader	5 356	8 704
Renteinntekter	-459	0
Avskrivninger	16 356	13 045
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-2 315	17 059
Endring i varelager	1 244	0
Endring i kundefordringer	-5 847	11 605
Endring i vareleverandørgjeld	-29 757	27 756
Endring i andre tidsavgrensingsposter	100	-53 704
Effekt av valutakursendringer	46	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-15 765	-49 327
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 362	1 722
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-5 362	-34 966
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-4 356	0
Utbytte	0	35 001
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-8 356	1 757
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring finansiering av kontantbeholdninger	-27 872	-43 057
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	52 817	51 208
Utbetalte renter	-5 356	-8 704
Innbetalte renter	459	0
Innbetalinger av egenkapital	77 836	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	97 883	-553
Netto kontantstrøm for perioden	73 763	-48 123
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	-46	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	115 259	163 379
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	188 976	115 256
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	111 140	115 256



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

Inntektene består av leveranse av tjenester innenfor kontanthåndtering, herunder leveranse av "cash management"-løsninger, verditransport og drift av egneide og kunders minibanker. Transaksjonsinntekter fra minibank, herunder valutamargininntekter, inntektsføres på tidspunktet transaksjonene gjennomføres. Faste abonnementsinntekter fra blant annet AutoCash-maskiner og drift av bankenes minibanker faktureres basert på inngåtte avtaler og innregnes over tid (tilnærmet lineær fordeling over avtaleperioden). Inntekter fra transportoppdrag inntektsføres på tidspunktet for gjennomføring av oppdraget. Inntekter fra kontantopptelling og -oppgjør, drift av sentralbankdepoter og salg av valuta inntektsføres når transaksjonene er gjennomført.

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 av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med



driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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.

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 næværende 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.

Avsetning for restrukturering

Avsetninger for restrukturering kostnadsføres når tiltaket er besluttet og kostnadene kan kvantifiseres

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv.

Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket brutto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) er fordelt over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid når avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

For de usikrede forpliktelsene er det avsatt arbeidsgiveravgift. For de sikrede ordningene periodiseres arbeidsgiveravgiften i samsvar med betalt premie.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling

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



Note 2 Driftsinntekter

Alle tall i 1000

	2022	2021
Salgsinntekter	282 867	272 994
Andre driftsinntekter	36 928	36 515
Sum	319 795	309 509

Geografisk fordeling

Norge	319 795	309 509
Sum	319 795	309 509

Annen driftsinntekt er hovedsaklig knyttet til inntekter fra salg av emballasje, videreleie av lokaler/parkeringsplasser, kantineinntekter, samt diverse administrative tjenester for leietakere, Norges Bank og selskapets datterselskaper.

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Alle tall i 1000

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 11.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter: 2022

Inntekter fra selskap i samme konsern

Avarn Securty AS	2 680
AS Skan-Kontroll	196
Nokas CMS AB	4 039
Nokas Værdihåndtering A/S	12 733
Nokas CMS A/S	65
Nokas CMS OY	5 062
Avarn Security OY	3 371
Sum	28 146

Kjøp av varer fra selskap i samme konsern

Avarn Security Innlandet AS	39
Semac AS	138
Avarn Security AS	25 028
Sum	25 205

Kjøp av tjenester fra selskap i samme konsern

Avarn Security AS	21 838
Sum	21 838



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Alle tall i 1000

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	101 433	108 406
Arbeidsgiveravgift	14 188	18 610
Pensjonskostnader	3 038	44 320
Andre ytelser	1 494	1 184
Sum	120 153	172 520

Sysselsatte årsverk	172	198
---------------------	-----	-----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn/styrehonorar	2 360
Pensjonsutgifter	125
Annen godtgjørelse	222
Sum	2 706

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	749	545
Andre attestasjonstjenester	197	573
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	46
Sum	946	1 164

Note 5 Pensjoner

Alle tall i 1000

Nokas Verdhåndtering AS har både en obligatorisk tjenestepensjon (OTP) som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, i tillegg til en ytelsesbasert pensjonsordning.

Selskapet har foretakspensjonsordning i livsforsikringsselskap for sine ansatte. Ordningen gir rett til fremtidige definerte ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Full alderspensjon utgjør tilnærmet 66% av pensjonsgrunnlaget (begrenset til 12G), og ordningen er tilknyttet uføre-, ektefelle- og barnpensjon. Pensjonsalderen er 67 år. Selskapet har styringsrett til å foreta endringer i foretakspensjonsordningen.

Selskapet har en ordning i Storebrand (offentlig og en i DnB). Det er ingen aktive i denne avtalen.

Selskapet har også usikrede pensjonsforpliktelser ovenfor ansatte med lønn over 12G, med 2 aktive medlemmer.

Alle pensjonsordningene er behandlet etter Norsk Regnskapsstandard for pensjonskostnader. Når uamortisert estimatavvik overstiger 10 prosent av det høyeste av beregnet pensjonsforpliktelse inklusiv arbeidsgiveravgift og pensjonsmidler, amortiseres det overskytende over gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid.



Personer i ordningene	2022	2021
Antall aktive	2	2
Antall pensjonister	0	0
Resultatregnskap	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	132	538
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	8 014	8 023
Avkastning på pensjonsmidler	-12 588	-12 505
Resultatførte planavvik/estimatendringer	82	35 309
Periodisert arbeidsgiveravgift	36	-556
Administrasjonskostnader	1 838	3 267
Netto pensjonskostnad	-2 486	34 076
Pensjonsforpliktelser	2022	2021
PBO per 01.01	497 883	481 779
Årets pensjonsopptjening	132	538
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsene	8 014	8 023
Planendring / avkortning	-69 575	0
Estimatavvik*	-10 044	27 230
Pensjonsutbetalinger	-13 081	-19 687
PBO per 31.12	413 328	497 883
TBO per 31.12	413 196	498 463
<i>*Herav estimatavvik grunnet endrede forutsetninger</i>	22 005	18 216
Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00%	1,90%
Forventet årlig lønnsvekst	3,50%	2,50%
Forventet årlig regulering av G	3,25%	2,50%
Forventet årlig regulering av pensjoner under betaling	2,50%	1,75%
Forventet avkastning på fondsmidler	4,70%	3,10%

Note 6 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Alle tall i 1000

	Installasjoner i bygninger	Maskiner og inventar	Biler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	103 045	254 411	2 428	359 884
Tilgang	0	4 935	426	5 361
Reklassifisering av utviklede driftsmidler	0	19 806	0	19 806
Avgang	0	0	-74	-74
Anskaffelseskost 31.12.2022	103 045	279 152	2 780	384 977
Akkumulerte avskrivninger	92 711	242 266	2 570	337 546
Bokført verdi 31.12.2022	10 334	36 886	210	47 431
Årets avskrivninger	1 454	10 393	282	12 129
Forventet økonomisk levetid	7 - 20 år	3 - 10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



	Goodwill	Programvare og aktiverede utviklingskostnader	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	9 618	180 937	190 555
Tilgang	0	4 356	4 356
Reklassifisering av utviklede driftsmidler	0	-19 806	-19 806
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 618	165 486	175 104
Akkumulerte avskrivninger	8 576	127 707	136 283
Bokført verdi 31.12.2022	1 042	37 780	38 822
Årets avskrivninger	962	3 265	4 227
Forventet økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Ved beregning av verdi på goodwill har selskapet lagt til grunn en avskrivningsperiode på 10 år. Dette er basert på historisk erfaring og forventning i forhold til kundelojaliteten i dette segmentet. Dette er også i tråd med erfaringer fra porteføljer i andre konsernselskaper. Med den driftsform og inntjening som selskapet har budsjettert med, forventes porteføljen å representere en vesentlig verdi for selskapet.

Note 7 Skatt

Alle tall i 1000

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	14 974	9 916	-5 059
Varebeholdning	-2 260	0	2 260
Fordringer	-95	40	135
Pensjonspremie/- forpliktelse	11 916	9 644	-2 271
Andre forskjeller	-1 091	-2 576	-1 485
Sum	23 444	17 024	-6 420
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-99 814	-99 814
Avskåret rentefradrag	-52 228	-55 353	-3 125
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 228	55 353	3 125
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	23 444	-82 790	-106 234
Utsatt skattefordel (22 %)	5 158	18 214	13 056
Årets skattekostnad	2022	2021	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		798	-37 284
Permanente forskjeller		81	-34 706
Endring i midlertidige forskjeller		-7 829	34 577
Mottatt konsernbidrag		99 790	0
Avskåret rentefradrag		-3 125	10 620
Anvendelse av fremførbart underskudd		-89 714	26 794
Skattepliktig inntekt		0	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:



Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	1 418	-3 712
Skattekostnad ordinært resultat	1 418	-3 712
Avstemming av årets skattekostnad		
	2022	2021
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	798	-37 284
Beregnet skatt av resultat før skatt	175	-8 203
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 418	-3 712
Differanse	1 242	4 491
Differansen består av følgende		
22% av permanente forskjeller	18	-7 635
Utsatt skattefordel ikke balanseført	1 225	12 126
Sum	1 242	4 491
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-21 954	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	21 954	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 Egenkapital

Alle tall i 1000

	Aksje- kapital	Ikke registrert kapital- forhøyelse	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	56 184	50 000	90 865		75 179	272 228
Årets resultat	0		0	0	-620	-620
Mottatt konsernbidrag	0		0	77 836		77 836
Kapitalforhøyelse v/ gjeldskonvertering	511	-50 000	49 489	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	56 694	0	140 355	77 836	74 559	349 444

Note 9 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Alle tall i 1000

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Nokas Værdihåndtering A/S	Danmark	100%	-28 835	31 469	150 983
Nokas CMS AB	Sverige	100%	31 099	3 985	1 907
NOKAS Optimering & Lager AB	Sverige	100%	592	-86	47
Balanseført verdi 31.12.2022					152 938



Note 10 Fordringer og gjeld

Alle tall i 1000

Kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	25 054	19 173
Avsetning til tap på kundefordringer	-150	-116
Kundefordringer i balansen	24 904	19 057
Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Alle tall i 1000

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Avarn Security AS	28	0	84 832	742
Nokas Værdihåndtering A/S	1 774	213	0	0
Nokas AS	0	0	100 000	100 000
Nokas CMS A/S	60	113	0	0
Nokas CMS OY	41	12	0	0
Nokas CMS AB	19	0	1 220	0
Avarn Security Beredskap AS	0	0	3 005	0
Avarn Security Service AS	0	0	11 952	0
Sum	1 921	338	201 010	100 742
	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Avarn Security Group AS	0	0	116 935	70 174
Avarn Security AS	3 819	3 660	0	0
Nokas CMS A/S	0	0	7 275	0
Avarn Security Innlandet AS	14	0	0	0
Avarn Finland OY	0	2 163	0	0
Sum	3 833	5 823	124 211	70 174

Note 12 Bankinnskudd og kontantbeholdninger - Kortsiktig gjeld

Alle tall i 1000

Valutabeholdning	2022	2021
Beholdning NOK	29 799	14 292
Beholdning skattetrekkkonto	4 107	4 766
Beholdning / trekk driftskonto	77 234	96 197
Sum kontanter og bankinnskudd	111 140	115 256



Selskapet hadde pr 2022 en valutabeholdning som i NOK hadde en verdi på 44,1 millioner. Størrelsen på beholdningen avspeiler omfanget av virksomheten. Nivået styres på grunnlag av sesongvariasjoner og vurderinger i forhold til fraktkostnader, finansieringskostnader og leveringsrisiko. For å begrense valutarisikoen er beholdningen og bestilte verdier sikret gjennom terminforretninger som justeres ved vesentlige endringer i nivået på beholdningene. Beholdningene i NOK er grunnlaget for levering av tjenester innenfor salg og kjøp av betalingsmidler og behandlingstjenester tilknyttet verdistrømmer i kontanthåndteringen.

Selskapet har en intradagkreditt med en ramme på 60 millioner kroner. Trekket varierer mye gjennom uken og også i løpet av en enkelt dag. Saldo pr 31.12 vil påvirkes av hvilken ukedag nyttårsaftnen faller på og frister for oppgjør i bankdatasentralene. I tillegg til intradagkreditten er det etablert en trekkfasilitet på 75 millioner kroner for finansiering av kontantbeholdninger i automater i CMS virksomheten i Norge, Sverige og Danmark. Pr 31.12.2022 var denne rammen trukket opp med 3,8 millioner kroner. Nokas VerdiHåndtering AS inngår også i Avarn Security-konsernets konsernkontoordning med en samlet ramme på 425 millioner kroner. Nokas VerdiHåndtering AS står med solidarisk ansvar for denne gjelden.

I kortsiktig gjeld er inkludert 78 millioner kroner (91 millioner kroner i 2021) som gjelder forpliktelser knyttet til dagens innleverte verdier. Disse forpliktelsene er ledd i de finansielle tjenestene kjøp og salg av betalingsmidler og nivået vil variere sterkt ifht ukedag og høytids-/feriedager og netto forpliktelsen kan på enkelt dager ligge ned mot null. Størrelsen på bankinnskuddet vil i stor grad variere på samme måte.

Nedenfor vises balansen i henhold til regnskapet og korrigert for forpliktelser/bankinnskudd knyttet til kjøp av innleverte verdier:

Balanse i henhold til regnskapet:

Anleggsmidler	251 106
Omløpsmidler	364 806
Sum eiendeler	615 913

Egenkapital	349 444
Gjeld	266 469
Sum EK / Gjeld	615 913

Egenkapital andel på 57 %.

Balanse korrigert for forpliktelser knyttet til kjøp av innlevert verdier:

Anleggsmidler	251 106
Omløpsmidler	287 164
Sum eiendeler	538 270

Egenkapital	349 444
Gjeld	188 826
Sum EK / Gjeld	538 270

Egenkapital andel på 65 %.



Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Alle tall i 1000

Avarn Security Group Holding AS har forretningskontor i Alf Bjerckes vei 1,0582 OSLO, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 56 694 består av 51 076 aksjer á kr. 1 100.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Nokas AS	51 076	100%
Sum	51 076	100%

Note 14 Pantstillelser og garantier m.v.

Alle tall i 1000

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 816	18 490
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	3 816	18 490

Utstedte garantier	2022	2021
Transportgaranti i favør av Statens Vegvesen, Region Vest	1 566	1 566
Leiegaranti i favør av Tema Eiendom AS	62	62

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2022	2021
Kontantbeholdning i NOK og andre valutasorter	73 912	56 841
Driftsmidler (maskiner, inventar og biler)	37 097	22 678
Kundefordringer	24 904	19 057
Sum	135 912	98 576

Følgende beløp og eiendeler er stilt som sikkerhet	2022	2021
Pantobligasjoner i driftstilbehør	1 150	1 150
Pantobligasjoner i varelager	1 150	1 150
Pantobligasjoner i utestående fordringer	1 150	1 150
Solidarisk kausjon stilt for Nokas CMS AB, Nokas CMS A/S og Nokas Optimering Lager AB	140 000	140 000
Sikkerhet stilt for Multi Option Facility Line	75 000	135 000



Note 15 Annen kortsiktig gjeld

Alle tall i 1000

	2022	2021
Avsetninger feriepenger	10 437	11 914
Påløpte kostnader og renter, samt forskuddsbetalinger	11 748	8 625
Netto forpliktelse knyttet til dagens inngang og utgang av sedler og mynt	77 659	90 858
Annen kortsiktig gjeld	8 084	7 161
Sum annen kortsiktig gjeld	107 929	118 558

Annen kortsiktig gjeld er inkludert med 78 millioner kroner (91 millioner kroner i 2021) som gjelder forpliktelser knyttet til dagens inngang. Disse forpliktelsene er ledd i de finansielle tjenestene kjøp og salg av betalingsmidler og nivået vil variere sterkt i forhold til ukedag og høytids-/feriedager. I tillegg kan netto forpliktelse på enkelt dager ligge ned mot null. Størrelsen på bankinnskuddet vil i stor grad variere på samme måte.



Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Fattahi, Foad	BANKID_MOBILE	2023-07-07 14:29
Berg, Vidar	BANKID	2023-06-28 20:20
Hegrestad, Rune	BANKID_MOBILE	2023-06-28 19:43
Jacobsen, Merethe Nødtvedt	BANKID_MOBILE	2023-06-28 21:05
Stokkebryn, Ola	BANKID	2023-07-07 13:13

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Nokas Verdhåndtering AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nokas Verdhåndtering AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrøm 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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>

Vestfold, 28. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Tom Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Nilsen, Tom	BANKID	2023-07-12 09:32

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.