



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 225 973
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLI DISTRIBUTUSJON AS
Forretningsadresse: Ringeriksveien 16
3414 LIERSTRANDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Janne Furseth Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2, 3 | 260 490 000 | 291 663 000 |
| Annen driftsinntekt | | 1 242 000 | 1 000 000 |
| Sum inntekter | | 261 731 000 | 292 663 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 211 416 000 | 240 147 000 |
| Lønnskostnad | 4 | 15 661 000 | 17 793 000 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 4 032 000 | 3 433 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 4, 5 | 38 316 000 | 35 674 000 |
| Sum kostnader | | 269 424 000 | 297 048 000 |
| Driftsresultat | | -7 693 000 | -4 385 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 000 | 1 000 |
| Annen finansinntekt | | 368 000 | 426 000 |
| Sum finansinntekter | | 384 000 | 427 000 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 1 314 000 | 1 068 000 |
| Annen rentekostnad | | 56 000 | 50 000 |
| Annen finanskostnad | | 349 000 | 697 000 |
| Sum finanskostnader | | 1 719 000 | 1 815 000 |
| Netto finans | | -1 335 000 | -1 388 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -9 027 000 | -5 773 000 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -1 983 000 | -1 267 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -7 044 000 | -4 506 000 |
| Årsresultat | 7 | -7 044 000 | -4 506 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -7 044 000 | -4 506 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Totalresultat | | -7 044 000 | -4 506 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -7 044 000 | -4 506 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -7 044 000 | -4 506 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Software | 5 | 2 165 000 | 2 839 000 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 611 000 | 1 307 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 775 000 | 4 146 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 274 000 | 366 000 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 16 128 000 | 18 564 000 |
| Sum varige driftsmidler | 8 | 16 402 000 | 18 930 000 |
| Sum anleggsmidler | | 19 177 000 | 23 076 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | 43 984 000 | 67 941 000 |
| Sum varer | | 43 984 000 | 67 941 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 55 245 000 | 75 021 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 975 000 | 3 061 000 |
| Konsernfordringer | 9 | 17 840 000 | 3 328 000 |
| Sum fordringer | | 75 060 000 | 81 410 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 115 000 | 368 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 115 000 | 368 000 |
| Sum omløpsmidler | | 119 159 000 | 149 719 000 |
| SUM EIENDELER | | 138 336 000 | 172 795 000 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 15 015 000 | 15 015 000 |
| Overkurs | 7 | 16 099 000 | 16 099 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 31 472 000 | 31 472 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 62 586 000 | 62 586 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | -2 015 000 | -4 468 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 015 000 | -4 468 000 |
| Sum egenkapital | | 60 571 000 | 58 118 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 14 319 000 | 14 319 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 14 319 000 | 14 319 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 14 319 000 | 14 319 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 33 042 000 | 42 173 000 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 12 098 000 | 9 524 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 18 305 000 | 48 661 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 63 445 000 | 100 358 000 |
| Sum gjeld | | 77 765 000 | 114 677 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 138 336 000 | 172 795 000 |



HOUSE OF
CONTROL

Årsregnskap Norli Distribusjon AS 2023 16.05.24.pdf

Signers:

| <i>Name/Phone</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|----------------------------|---------------|------------------|
| Krogh-Bjørnerud, Hans Erik | BANKID | 2024-05-28 15:00 |
| Andersen, Kim Are | BANKID | 2024-05-18 17:42 |
| Baklund, Johan | BANKID | 2024-05-16 16:10 |
| Borgen, Harald Figenbaum | BANKID | 2024-05-16 14:56 |

This document package contains:

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

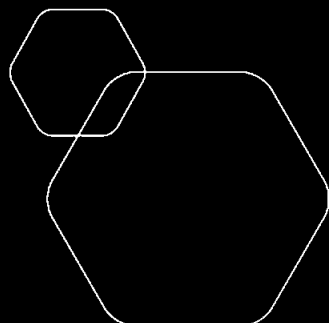


This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the
authenticity of the document.

Document ID:

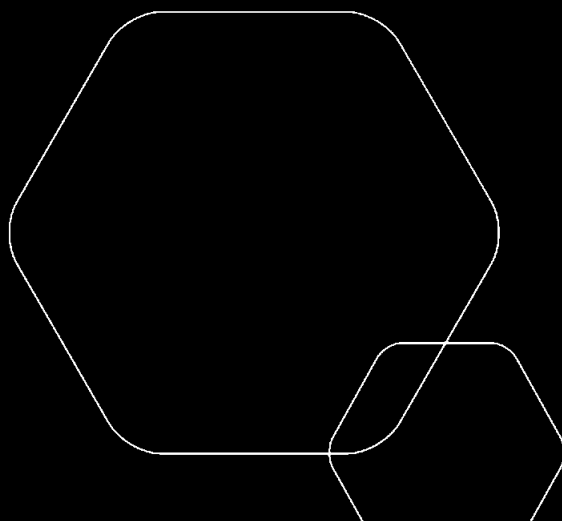
97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023 Norli Distribusjon AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 225 973

Document ID:
97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Resultatregnskap Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------------|----------------|
| Salgsinntekt | 2, 3 | 260 490 | 291 663 |
| Annen driftsinntekt | | 1 242 | 1 000 |
| Sum driftsinntekter | | 261 731 | 292 663 |
| Varekostnad | | 211 416 | 240 147 |
| Lønnskostnad | 4 | 15 661 | 17 793 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 4 032 | 3 433 |
| Annen driftskostnad | 4, 5 | 38 316 | 35 674 |
| Sum driftskostnader | | 269 424 | 297 048 |
| Driftsresultat | | -7 693 | -4 385 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 | 1 |
| Annen finansinntekt | | 368 | 426 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 1 314 | 1 068 |
| Annen rentekostnad | | 56 | 50 |
| Annen finanskostnad | | 349 | 697 |
| Resultat av finansposter | | -1 335 | -1 388 |
| Resultat før skattekostnad | | -9 027 | -5 773 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -1 983 | -1 267 |
| Resultat | | -7 044 | -4 506 |
| Årsresultat | 7 | -7 044 | -4 506 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -7 044 | -4 506 |
| Sum overføringer | | -7 044 | -4 506 |

Norli Distribusjon AS

Side 2

Document ID:
97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Balanse Norli Distribusjon AS

Alle tall i hele 1000

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Software | 5 | 2 165 | 2 839 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 611 | 1 307 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 775 | 4 146 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 274 | 366 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 16 128 | 18 564 |
| Sum varige driftsmidler | 8 | 16 402 | 18 930 |
| Sum anleggsmidler | | 19 177 | 23 076 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 8 | 43 984 | 67 941 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 9 | 55 245 | 75 021 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 975 | 3 061 |
| Konsernfordringer | 9 | 17 840 | 3 328 |
| Sum fordringer | | 75 060 | 81 410 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 115 | 368 |
| Sum omløpsmidler | | 119 159 | 149 719 |
| Sum eiendeler | | 138 336 | 172 795 |

Norli Distribusjon AS

Side 3

Document ID:
97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Balanse
Norli Distribusjon AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 15 015 | 15 015 |
| Overkurs | 7 | 16 099 | 16 099 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 31 472 | 31 472 |
| Sum innskutt egenkapital | | 62 586 | 62 586 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | -2 015 | -4 468 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 015 | -4 468 |
| Sum egenkapital | | 60 571 | 58 118 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 14 319 | 14 319 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 14 319 | 14 319 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 33 042 | 42 173 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 12 098 | 9 524 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 18 305 | 48 661 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 63 445 | 100 358 |
| Sum gjeld | | 77 765 | 114 677 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 138 336 | 172 795 |

Oslo, 16.05.2024
Styret i Norli Distribusjon AS

Johan Baklund
Styreleder

Hans Erik Krogh-Bjørnerud
Styremedlem

Kim Are Andersen
Styremedlem

Harald Figenbaum Borgen
Daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Norli Distribusjon AS

| <i>Alle tall i hele 1000</i> | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | -9 027 | -5 773 |
| Ordinære avskrivninger | 5 | 4 032 | 3 433 |
| Endring i varelager | | 23 957 | -12 625 |
| Endring i kundefordringer | | 19 776 | -14 654 |
| Endring i leverandørgjeld | | -9 131 | -4 302 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | 1 222 | 6 318 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 30 828 | -27 602 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 5 | 828 | 12 442 |
| Endring mellomværende konsernkontosystem | | -30 253 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -31 081 | -12 442 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Endring mellomværende konsernkontosystem | | 0 | 36 846 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 0 | 36 846 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -253 | -3 198 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel | | 368 | 3 574 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 115 | 368 |



Regnskapsprinsipper

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

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.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Balanseført verdi av andre immaterielle eiendeler er anskaffelseskost fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelle nedskrivninger ved verdifall. Immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn bokført verdi og dette ikke er av forbigående art.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Beholdning per 31.12 er kun handelsvarer.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringssselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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

Document ID:

97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Note 2 Driftsinntekter

Tall i hele tusen

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Salgsinntekter | 260 490 | 291 663 |
| Andre driftsinntekter | 1 242 | 1 000 |
| Sum | 261 731 | 292 663 |
| Fordeling på virksomhetsområde | | |
| Bokhandel | 248 889 | 243 |
| Lekebutikk | 11 601 | 49 |
| Sum | 260 490 | 292 |
| Geografisk fordeling | | |
| Norge | 258 436 | 283 |
| Sverige | 1 623 | 5 |
| Danmark | 431 | 4 |
| Sum | 260 490 | 292 |

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Tall i hele tusen

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9.

| Salg av varer og tjenester | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Foretak i samme konsern | 209 149 | 213 324 |
| Rentekostnader | | |
| Foretak i samme konsern | 1 314 | 1 068 |

Document ID:

97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



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

Tall i hele tusen

Fjorårstallene er omarbeidet for å gi riktig sammenligningstall.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lønninger | 13 465 | 13 957 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 037 | 2 183 |
| Pensjonskostnader | 467 | 511 |
| Andre ytelser | -308 | 1 142 |
| Sum | 15 661 | 17 793 |

| | | |
|---------------------|----|----|
| Sysselsatte årsverk | 16 | 27 |
|---------------------|----|----|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|----------|
| Lønn/styrehonorar | 300 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 21 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 30 | 0 |
| Sum | 351 | 0 |

Selskapet viderefakturerer ca 50% av godtgjørelse for daglig leder til Norli AS.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Lovpålagt revisjon | 157 | 190 |
| Annen bistand | 0 | 55 |
| Sum | 157 | 245 |

Beløpene er eks mva.



Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Tall i hele tusen

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar, maskiner og anlegg | Software | Anlegg under utførelse | Sum |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 34 332 | 13 578 | 59 | 47 970 |
| Tilgang | 763 | 65 | 0 | 828 |
| Overføring fra anlegg under utførelse | 59 | 0 | -59 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 35 154 | 13 643 | 0 | 48 799 |
| Akkumulerte avskrivninger | -18 753 | -11 479 | 0 | -30 232 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 16 402 | 2 164 | 0 | 18 566 |
| Årets avskrivninger | 3 292 | 740 | 0 | 4 032 |
| Forventet økonomisk levetid | 5 år | 5- 10 år | 0 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | | |

Årlig leie av ikke-balansførte driftsmidler

tall i hele 1000

| Driftsmiddel | Leieperiode | 2023 | 2022 |
|--------------------------|-------------|-------|-------|
| Lokaler | 1-10 år | 7 651 | 7 726 |
| Maskiner og annet utstyr | 1-10 år | 2 992 | 3 732 |

Selskapet har inngått leieavtale på lagerlokale og kontorer. Hovedavtalen løper til 30.07.2028.

Enkelte leieavtaler har betingede betalinger som utgjør en viss prosent av fremtidig salg av eiendelen. Leieavtalene inneholder ikke restriksjoner på selskapets utbyttepolitikk eller finansieringsmuligheter.

Document ID:

97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Note 6 Skatt

Tall i hele tusen

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 1 489 | 2 416 | 927 |
| Varebeholdning | -3 520 | -4 240 | -720 |
| Fordringer | -76 | -85 | -9 |
| Avsetninger mv | -670 | -4 031 | -3 361 |
| Sum | -2 777 | -5 940 | -3 163 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -2 777 | -5 940 | -3 163 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -611 | -1 307 | -696 |
| Årets skattekostnad | | 2023 | 2022 |
| Skattepliktig inntekt: | | | |
| Ordinært resultat før skatt | | -9 027 | -5 773 |
| Permanente forskjeller | | 15 | 13 |
| Endring i midlertidige forskjeller | | -3 163 | 3 944 |
| Mottatt konsernbidrag | | 12 175 | 1 815 |
| Skattepliktig inntekt | | 0 | 0 |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | | |
| Betalbar skatt | | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | | -1 983 | -1 267 |
| Skattekostnad ordinært resultat | | -1 983 | -1 267 |
| Betalbar skatt i balansen: | | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | | -2 679 | -399 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | | 2 679 | 399 |
| Sum betalbar skatt i balansen | | 0 | 0 |

Document ID:

97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Note 7 Egenkapital

Tall i hele tusen

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 15 015 | 16 099 | 31 472 | -4 468 | 58 118 |
| Årets resultat | | | | -7 044 | -7 044 |
| Mottatt konsernbidrag | | | | 9 497 | 9 497 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 15 015 | 16 099 | 31 472 | -2 015 | 60 571 |

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Tall i hele tusen

| Gjeld som er sikret ved pant o.l | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Varelager | 43 984 | 67 941 |
| Driftsmidler | 16 128 | 18 564 |
| Kundefordringer | 55 245 | 75 021 |
| Sum | 115 | 162 |

Varelageret er pantsatt for inntil 450.000, driftsmidler for inntil 450.000 og kundefordringene for inntil TNOK 450.000.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Tall i hele tusen

| Kundefordringer | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Foretak i samme konsern | 49 858 | 58 682 |
| Andre kortsiktige fordringer | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 12 175 | 3 328 |
| Konsernkontoordning | 5 665 | 0 |
| Leverandørgjeld | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 103 | 103 |
| Kortsiktig gjeld | 2023 | 2022 |
| Påløpte renter | 569 | 871 |
| Konsernkontoordning | 0 | 41 997 |
| Foretak i samme konsern | 12 670 | 0 |
| Totalt | 13 239 | 42 868 |
| Langsiktig gjeld | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 14 319 | 14 319 |

Document ID:

97a333c3-6241-4ab0-9369-14ea0786f617



Norli Distribusjon AS deltar i en i konsernkontoordning hvor morselskapet Norli AS er administrator og hovedkontoinnehaver. Inntående og trekk på underkontiene i ordningen utgjør låneforhold mellom Norli AS og konsernselskapene, og klassifiseres som mellomværender.

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Tall i hele tusen

Norli Distribusjon har inngått en garantiavtale med House of Guarantees for å sikre skattetrekksmidlene. Garantien er begrenset til 1.300.

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 15 015 000 består av 11 000 aksjer à kr. 1 365.

| Navn | Antall aksjer | Eierandel |
|----------|---------------|-----------|
| Norli AS | 11 | 0% |


Alle aksjer er eid av morselskapet NORLI AS med forretningsadresse Universitetsgata 20,0162 OSLO. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Norli Distribusjon AS fås utlevert.



Årsregnskap Norli Distribusjon AS 2023 16.05.24.pdf

| Name | Date | Name | Date |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Krogh-Bjørnerud, Hans Erik | 2024-05-28 | Andersen, Kim Are | 2024-05-18 |

Identification

 bankID™ Krogh-Bjørnerud, Hans Erik

Identification

 bankID™ Andersen, Kim Are

| Name | Date | Name | Date |
|-----------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Baklund, Johan | 2024-05-16 | Borgen, Harald Figenbaum | 2024-05-16 |

Identification

 bankID™ Baklund, Johan

Identification

 bankID™ Borgen, Harald Figenbaum



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Til generalforsamlingen i Norli Distribusjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norli Distribusjon AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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>

Oslo, 16. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Berit Alstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|---------------|---------------|------------------|
| Alstad, Berit | BANKID | 2024-06-28 10:10 |

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.