



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 215 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVIGROUP NORSK DUN AS
Forretningsadresse: Kjærlighetsstien 1
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2021 - 30.04.2022

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: Stein Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2022

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, 01.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	165 671 252	149 552 363
Annen driftsinntekt	2	10 895 506	11 712 027
Sum inntekter		176 566 758	161 264 391
Kostnader			
Varekostnad	2	104 366 334	87 111 791
Lønnskostnad	3	23 938 821	21 308 501
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	363 097	408 410
Annen driftskostnad	3	29 172 532	29 195 209
Sum kostnader		157 840 784	138 023 910
Driftsresultat		18 725 973	23 240 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			-131 643
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 416	
Annen renteinntekt		43 724	21 774
Annen finansinntekt	5	1 626 026	12 004 514
Sum finansinntekter		1 716 167	11 894 645
Rentekostnad til foretak i samme konsern		98 645	
Annen rentekostnad		456 107	1 032 601
Annen finanskostnad	5	404 401	712 990
Sum finanskostnader		959 154	1 745 591
Netto finans		757 013	10 149 054
Ordinært resultat før skattekostnad		19 482 986	33 389 534
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 425 783	7 374 660
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 057 203	26 014 874
Årsresultat		15 057 203	26 014 874
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 057 203	26 014 874



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		15 057 203	26 014 874
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	5 500 000	19 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	9 557 203	7 014 874
Sum overføringer og disponeringer		15 057 203	26 014 874



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	414 717	847 038
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		414 717	847 038
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Anlegg under utførelse		1 910 865	
Maskiner og anlegg	4, 8	1 110 130	840 508
Skip, rigger, fly og lignende	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	2 301 545	391 462
Sum varige driftsmidler		5 322 540	1 231 970
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			131 038
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	132 038
Sum anleggsmidler		5 738 257	2 211 046
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8, 10	48 110 248	38 427 118
Sum varer		48 110 248	38 427 118
Fordringer			
Kundefordringer	8	11 061 939	6 515 650
Andre kortsiktige fordringer		3 371 661	3 955 684
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		14 433 600	10 471 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 027 285	8 891 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 027 285	8 891 327
Sum omløpsmidler		63 571 133	57 789 779
SUM EIENDELER		69 309 390	60 000 825

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 12	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	7	99 737	12 098
Annen egenkapital	7	25 366 534	15 176 087
Sum opptjent egenkapital		25 466 271	15 188 185

Sum egenkapital

26 466 271 **16 188 185**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 074 290	3 324 403
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		2 074 290	3 324 403

Sum langsiktig gjeld

2 074 290 **3 324 403**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	1 686 582	
Leverandørgjeld		13 223 865	7 034 075
Betalbar skatt	6	3 483 392	4 581 209
Skyldig offentlige avgifter		5 402 106	4 831 435
Utbytte	7	5 500 000	19 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	3 143 628	1 600 253



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		8 329 256	3 441 265
Sum kortsiktig gjeld		40 768 829	40 488 237
Sum gjeld		42 843 119	43 812 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 309 390	60 000 825



BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Norvigroup Norway AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Norvigroup Norway AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30. April 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 30. April 2022
- 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 30. April 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 31.08.2022

BDO AS

Ole Jørgen Winther
statsautorisert revisor

Norvigroup Norway AS

Org.nr. 985 215 294

ÅRSBERETNING 2022

(avvikende regnskapsår 01.05.2021-30.04.2022)



Virksomhetens art og hvor den drives

Norvigroup Norway AS virksomhetsområde er produksjon og salg av dundyner og dunputer. I tillegg har virksomheten egen avdeling for design og produktutvikling av tekstiler, primært innenfor soverom, bad og barneutstyr. Virksomheten jobber konseptuelt og helhetlig innenfor «bedding» og tilbyr også supplerende varer til bad, og har egne konsepter inn mot soverom til barn. Videre utviklet bedriften konsepter under andres private label til soverom og bad. Varer i denne kategorien produseres hos leverandører, vesentlig i Asia. Bedriften er i denne sammenheng en importør, logistikkpartner og salgspartner.

Selskapets forretningskontor befinner seg i Mysen.
Bedriftens kunder befinner seg hovedsakelig i Norden.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets omsetning utgjorde MNOK 176,6 mot MNOK 161,3 året før. Dette utgjør da en omsetningsvekst på 9,5 %. Resultatet før skatt utgjør MNOK 19,5 mot fjorårets MNOK 33,4. Pandemi



og krig i Ukraina har påvirket selskapets kostnadsbilde spesielt knyttet til råvarer, transport og valuta. Selskapet har stor andel import av varer og er dermed eksponert for risiko knyttet til prisutvikling i råvarer og transport, samt utvikling i aktuell innkjøpsvaluta. Selskapets egenkapital utgjør MNOK 26,5 mot fjorårets MNOK 16,2. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør MNOK 16,7 som er tilnærmet på nivå med selskapets EBITDA. Ledelsen har valgt å bygge noe høyere lager gjennom regnskapsperioden for bl.a. å sikre leveranser til rett tid. Dette har medført noe høyere kapitalbinding. Både styret og ledelsen er komfortable med gjennomgående god utvikling i både økonomiske resultater, likviditet og egenkapital.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har igjennom året vært igjennom en omstillingsprosess som bl.a. har medført en mer effektiv og tidsriktig produksjon. Kvalitet og arbeidsmiljø er ivaretatt igjennom hele prosessen.

Selskapet har investert betydelig i maskiner, utstyr og ombygging slik at man skal være rigget for den aktiviteten og kravene man venter i tiden som kommer. Det vil fortsatt være investeringer knyttet til disse prosessene i inneværende regnskapsperiode (01.05.2022 - 30.04.2023).

Selskapets markedsaktiviteter har vært gode og det ser ut til at det har truffet godt. Vi bygger god kommunikasjon med fokus på bærekraft, norsk design og produksjon og sertifiseringer. Vi har gode ambassadører, som vi samarbeider med og produserer kolleksjon til soverommet for.

Vi er aktive på SoMe med Instagram og Facebook kontoer og mye annonsering via disse kanalene. Vi utvikler lekre kataloger både digitalt og på print, og mye annet markedsmateriell som er til glede for våre B2B kunder. Stor stas at vi vant Designindustriens Bransjepris for årets produkt.

Selskapet er bevisst på utvikling av ansatte slik at kompetanse ivaretas og utvikles, og behov blir belyst gjennom hele året, og spesielt under medarbeidersamtalen. Vi er opptatt av både den faglige og personlige utviklingen til den enkelte, og vi er motiverte aktivt til læring og progresjon i eget arbeide.

De ansatte deltar jevnlig på webinarer og kurs relevante til egen jobb og fagområde, og vi er aktive brukere av det som tilbys fra bransjeforeninger og eks NHO innen flere fagområder som økonomi, marked og design oa. Vi har også ansatt som tar høyskolestudie på kveldstid og vi dekker 50 % av studieavgiften.

Finansiell risiko, markedsrisiko, risikosikring og likviditet

Konsernets kundefordringer er i all vesentlighet knyttet til store kjeder, med solid kredittverdighet. Innkjøp skjer hovedsakelig i utenlandsk valuta, og valutakursene påvirker resultatet. Selskapet har en aktiv valutapolitikk, med mål om å sikre valuta til de kalkylepriser, som blir benyttet ovenfor firmaets kunder. Situasjonen for NOK opp mot våre innkjøpsvalutaer USD og EUR har vært ustabile gjennom regnskapsåret. Bedriften har derfor valgt i høy grad å benytte seg av valuta SWAP'er.

Råvarepriser varierer med tiden og påvirkes av flere faktorer. Ledelsen arbeider med løpende tiltak for å sikre forutsigbare råvarepriser ved flere tiltak. Selskapet konsentrerer seg om å ha seriøse og gode leverandører med langsiktig samarbeide.

Det gir konsistente leveranser og forutsigbar logistikk selv om akkurat de tidene vi er i nå har ekstra utfordringer grunnet pandemi, fugleinfluensa og et utfordrende transportbilde spesielt fra Asia. Vi er tett på og har løpende kommunikasjon med leverandørene, og har dyktige medarbeidere innen innkjøp og logistikk.

Markedsrisiko varierer i takt med samfunnets makroøkonomiske utvikling med tanke på inflasjon, rente utvikling, strømpriser og andre økte kostnader. Dette påvirker utvikling av handelen i vårt segment innen våre varegrupper. Viktige faktorer er også utviklingen på det globale markedet når det gjelder dun- og bomull - og NOK mot euro og USD i forhold til å sikre konkurransevne.



Selskapet har god likviditet og er i tillegg en del av et større nordisk konsern der de kan trekke på likviditet (cash pool) ved behov. Konsernets samlede likviditet er god og samtlige enheter genererer positive kontantstrømmer.

Forsknings og Utviklings prosjekter i Selskapet.

Det har i inneværende regnskapsperiode ikke vært gjennomført forsknings- og utviklingsprosjekter i selskapet.

Fortsatt drift.

Virksomhetens inntjening har vært god. Selskapet har en solid egenkapital og god likviditet. Styret legger til grunn at forutsetning for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for selskapet er satt opp under denne forutsetning.

Årsberetningen gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av selskapets og konsernets virksomhet og stilling.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering.

Sykefraværet i selskapet utgjør 5,08 % herav utgjør langtidssykemeldte 3,08 %. Ledelsen anser arbeidsmiljøet for godt. Det arbeides løpende med både mindre og større tiltak slik at dette opprettholdes.

Ansatte i like stillinger har lik lønn uavhengig av kjønn. Ledelse og styre vurderer fortløpende likestillingsarbeidet i selskapet. Det er ansatt 29 kvinner og 9 menn med til sammen 38 årsverk. Det har ikke vært person- eller andre skader eller ulykker i virksomheten i inneværende regnskapsår.

Både styret og ledelsen jobber aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Man er kjent med kravene i Likestilling og diskrimineringsloven hva gjelder aktivitetsplikt og redegjørelsesplikt. Aktivitetsplikten er forankret og ivaretatt av selskapets styre og ledelse. Dette skal bl.a. synliggjøres gjennom virksomhetens HMS- arbeid og vil være både forebyggende og avdekkende.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde henholdsvis TNOK 507211 og TNOK 446773. Selskapet har totalt 1 ansatt i deltidsstilling, det er en kvinne. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Vi er opptatt av likestilling av kjønnene i vår virksomhet, og det å ha en god balanse. Likevel har vi en overvekt av kvinner både i ledelse, administrasjon og produksjon, og er oppmerksom på dette ved ansettelse av nye medarbeidere for en god balanse i organisasjonen. Alle ansatte er likeverdige uavhengig av kjønn, seksuell legning og etnisitet.

Selskapet har ikke etablert styreansvarsforsikring for sine styremedlemmer eller daglig leder. Dette vil bli vurdert i tiden som kommer.

Ytre miljø

Selskapet anvender kun innsatsfaktorer i sin virksomhet, som har ubetydelig virkning på det ytre miljø. Dun-råvarer er et biprodukt fra kjøttproduksjon av fjørfe hos andre aktører. Ved siden av råvarer, så benytter vår produksjon seg kun av strøm - ingen andre tilsetninger.

I vår produksjon lager vi varer som, blant andre miljømerkinger, er både Øko-Tex 100, klasse I - og Svanesertifisert. Dette bekrefter i seg selv at produktene har et meget beskjedent miljøfotavtrykk og ingen negative helsemessige virkninger. Vi er ikke kjent med spesielle fremtidige miljøkrav i tiden som kommer, men følger fortløpende med på dette.



Fremtidsutsikter/hendelser etter 30/4 2022.

Ledelsen og styret har stor tro på videre vekst, lønnsomhet og god utvikling. Man ser positiv på fremtiden, men må være forberedt på større omstillingsprosesser i tiden som kommer for bl.a. å imøtekomme større krav i samfunnet. Det har ikke vært spesielle hendelser mellom balansedag og dato for behandling av årsregnskapet.

Disponering av selskapets resultat

Ordinært resultat før skatt utgjør	MNOK 19,5
Skattekostnad utgjør	MNOK 4,4 (hvorav MNOK 3,5 utgjør betalbar skatt)
Foreslått Utbytte	MNOK 5,5
Overføring til annen egenkapital	MNOK 9,6
Sum	MNOK 19,5

Mysen, 31. august 2022
I styret for Norvigroup Norway AS

Trond Lie
Styreleder

Stein Lie
Styremedlem

Carsten Friis
Styremedlem

Kari Setsaas
Daglig leder



Årsregnskap 2021/2022 Norvigroup Norway AS

Organisasjonsnr: 985 215 294



Resultatregnskap

Norvigroup Norway AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021/22	2020/21
Salgsinntekt	1, 2	165 671 252	149 552 363
Annen driftsinntekt	2	10 895 506	11 712 027
Sum driftsinntekter		176 566 758	161 264 391
Varekostnad	2	104 366 334	87 111 791
Lønnskostnad	3	23 938 821	21 308 501
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	363 097	408 410
Annen driftskostnad	3	29 172 532	29 195 209
Sum driftskostnader		157 840 784	138 023 910
Driftsresultat		18 725 973	23 240 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	-131 643
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 416	0
Annen renteinntekt		43 724	21 774
Annen finansinntekt	5	1 626 026	12 004 514
Rentekostnad til foretak i samme konsern		98 645	0
Annen rentekostnad		456 107	1 032 601
Annen finanskostnad	5	404 401	712 990
Resultat av finansposter		757 013	10 149 054
Ordinært resultat før skattekostnad		19 482 986	33 389 534
Skattekostnad på ordinært resultat	6	4 425 783	7 374 660
Årsresultat		15 057 203	26 014 874
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	5 500 000	19 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	9 557 203	7 014 874
Sum overføringer		15 057 203	26 014 874



Balanse Norvigroup Norway AS

Eiendeler	Note	2021/22	2020/21
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	414 717	847 038
Sum immaterielle eiendeler		414 717	847 038
<i>Varige driftsmidler</i>			
Anlegg under utførelse		1 910 865	0
Maskiner og anlegg	4, 8	1 110 130	840 508
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	2 301 545	391 462
Sum varige driftsmidler		5 322 540	1 231 970
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		0	131 038
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	132 038
Sum anleggsmidler		5 738 257	2 211 046
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8, 10	48 110 248	38 427 118
Sum varer		48 110 248	38 427 118
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	11 061 939	6 515 650
Andre kortsiktige fordringer		3 371 661	3 955 684
Sum fordringer		14 433 600	10 471 334
<i>investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 027 285	8 891 327
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 027 285	8 891 327
Sum omløpsmidler		63 571 133	57 789 779
Sum eiendeler		69 309 390	60 000 825




Balanse

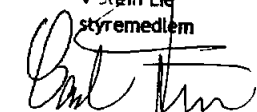
Norvigroup Norway AS

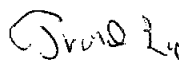
Egenkapital og gjeld	Note	2021/22	2020/21
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 12	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller	7	99 737	12 098
Annen egenkapital	7	25 366 534	15 176 087
Sum opptjent egenkapital		<u>25 466 271</u>	<u>15 188 185</u>
Sum egenkapital		<u>26 466 271</u>	<u>16 188 185</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 074 290	3 324 403
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 074 290</u>	<u>3 324 403</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	1 686 582	0
Leverandørgjeld		13 223 865	7 034 075
Betalbar skatt	6	3 483 392	4 581 209
Skyldig offentlige avgifter		5 402 106	4 831 435
Utbytte	7	5 500 000	19 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	3 143 628	1 600 253
Annen kortsiktig gjeld		8 329 256	3 441 265
Sum kortsiktig gjeld		<u>40 768 829</u>	<u>40 488 237</u>
Sum gjeld		<u>42 843 119</u>	<u>43 812 640</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>69 309 390</u>	<u>60 000 825</u>

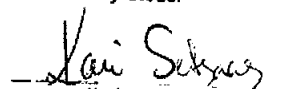
Mysen, 31.08.2022

Styret i Norvigroup Norway AS


Stein Lie
styremedlem


Carsten Friis
styremedlem


Trond Lie
styreleder


Kari Setsaas
daglig leder



Kontantstrømoppstilling Norvigroup Norway AS - indirekte modell

Note	2021/22	2020/21
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 482 986	33 521 177
- Periodens betalte skatt	6*	0
-/+ Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
+ Ordinære avskrivninger	4	363 097
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	408 410
+/- Endring i varelager	-9 683 130	6 737 288
+/- Endring i kundefordringer	-4 546 289	-1 562 409
+/- Endring i leverandørgjeld	6 189 790	2 627 578
+/- Forskjell mellom kostnadsført pensjon og Inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	0
+/- Effekt av valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 863 936	-2 249 056
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	16 670 390	39 482 988
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4	383 564
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4	-4 811 089
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	-344 293
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 427 525	-344 293
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	8	1 686 582
+ Innbetalinger ved opptak av ny konserngjeld	0	0
+ Innbetalinger ved utlån i konsern	-1 543 375	129 294
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 250 113	-1 499 912
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-2 396 576
- Utbetalinger ved nedbetaling av konserngjeld	0	-5 320 791
+/- Netto endring i kassekreditt	0	-23 798 073
Utbetalinger av utbytte	-19 000 000	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-20 106 906	-32 886 058
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	72 775
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-7 864 041	6 325 412
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	8 891 326	2 565 914
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	11	1 027 285
		8 891 326

* på grunn av avvikende regnskapsår vil faktisk betalbar skatt for år 1 forfalle i år 3.



Noter til regnskapet 2020/21

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Noter til regnskapet 2020/21

Investeringer i andre selskaper

Egenkapitalmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet. Investeringen vurderes til investors andel av egenkapitalen, og andel av resultatet resultatføres.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til full tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er finansiert gjennom innbetaling til forsikringsselskap. Denne pensjonsordning er av typen OTP med innskuddsplaner.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Sikring

Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Avvikende regnskapsår

Selskapet gikk over til avvikende regnskapsår i 2018/2019 for å tilpasse seg resten av konsernet. Avvikende regnskapsår går fra 01.05-30.04.

Fusjon

Selskapet har vært overtakende selskapet i en mor-datter fusjon med skattemessig kontinuitet.



Noter til regnskapet 2020/21

Note 1 Omsetning

Selskapets omsetning er fordelt på følgende geografiske områder	2021/22	2020/21
Norge	162 266 543	142 690 407
Sverige	42 751	3 043 822
Danmark	245 291	1 685 220
Andre land	2 666 720	1 849 194
Sum	165 221 305	149 268 643

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter (Alle tall i NOK)	2021/22	2020/21
Salg av varer og tjenester:		
Salg av varer:		
NorviGroup Sweden AB	41 520	492 917
NorviGroup Denmark A/S	33 341	104 219
Salg av tjenester:		
NorviGroup Sweden AB	3 125 780	3 159 481
NorviGroup Denmark A/S	679 765	1 050 295
Kjøp av varer og tjenester:		
NorviGroup Denmark A/S	218 027	602 428
Morselskap (administrative tjenester)	2 007 218	0



Noter til regnskapet 2020/21

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021/22	2020/21
Lønninger	18 403 532	16 653 517
Arbeidsgiveravgift	2 757 218	2 395 483
Pensjonskostnader	812 810	675 682
Andre ytelser	1 965 261	1 410 895
Sum	23 938 821	21 135 576

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	40	35
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 305 833	0
Pensjonsutgifter	37 367	0
Annen godtgjørelse	134 905	0
Sum	1 478 105	0

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

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Lovpålagt revisjon	221 362
Andre tjenester	34 690
Sum honorar til revisor	256 052

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.05.21	2 223 733	7 112 403		9 336 135
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 848 071	1 052 153	1 910 865	4 811 089
- Avgang i året		876 278		876 278
= Anskaffelseskost 30.04.22	4 071 804	7 288 278	1 910 865	13 270 946
Akkumulerte avskrivninger 30.04.22	1 560 455	6 387 951		7 948 406
= Bokført verdi 30.04.22	2 511 349	900 326	1 910 865	5 322 540
Årets ordinære avskrivninger	177 229	185 867		363 096
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år		



Noter til regnskapet 2020/21

Note 5 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021/22	2020/21
Agio	1 580 587	11 958 984
Utbytte	41 638	39 712
Annen finansinntekt	3 800	5 818
Sum finansinntekter	1 626 026	12 004 514

Finanskostnader	2020/21	2019/20
Disagio	403 602	712 081
Annen finanskostnad	799	909
Rentekostnad til selskap i samme konsern	98 645	0
Sum finanskostnader	503 046	712 990

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 483 392	4 581 209
Endring i utsatt skattefordel	942 391	2 793 451
Skattekostnad ordinært resultat	4 425 783	7 374 660

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	19 482 986	33 389 534
Permanente forskjeller	1 000	131 643
Endring i midlertidige forskjeller	-1 965 094	-899 008
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 685 295	-11 798 494
Skattepliktig inntekt	15 833 598	20 823 675

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 483 392	4 581 209
Sum betalbar skatt i balansen	3 483 392	4 581 209

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-123 935	-1 357 795	-1 233 859
Varebeholdning	-1 380 432	-2 163 175	-782 743
Fordringer	-380 712	-329 203	51 509
Sum	-1 885 079	-3 850 173	-1 965 094

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 318 501	-2 318 501
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 885 079	-6 168 674	-4 283 595

Utsatt skattefordel (22 %)	-414 717	-1 357 108	-942 391
-----------------------------------	-----------------	-------------------	-----------------

Skatten for 2020 er ulik regnskapet som følge av verdier overført ved fusjon med skattemessig kontinuitet.



Noter til regnskapet 2020/21

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.05	1 000 000	12 098	15 176 087	16 188 185
Andre endringer			38	38
Gjeldettergivelse			633 206	633 206
Avsatt utbytte			5 500 000	5 500 000
Fond for vurderingsforskjeller		87 639		87 639
Overført til annen EK			9 557 203	9 557 203
Pr 30.04	1 000 000	99 737	30 866 534	31 966 271

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021/22	2020/21
Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	2 074 290	3 324 403
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	1 686 582	0
Sum	3 760 872	3 324 403

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021/22	2020/21
Maskiner og anlegg	1 110 130	840 508
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2 301 545	391 462
Lager av varer og annen beholdning	48 110 248	38 427 118
Kundefordringer	11 061 939	6 515 650
Sum	62 583 862	46 174 738

Pantstillelser

Varelager	oppad til	40 000 000	40 000 000
Driftstilbehør	oppad til	5 000 000	5 000 000
Fordringer, enkle krav	oppad til	30 000 000	30 000 000

Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for

Ubenyttet kassekreditt	22 313 418	26 000 000
Sum	22 313 418	26 000 000



Noter til regnskapet 2020/21

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021/22	2020/21
Fordringer		
Gjeld	2021/22	2020/21
Mellomregning NorviGroup Sweden AB	3 143 628	1 600 253
Sum gjeld	3 143 628	1 600 253

Note 10 Varer

	2021/22	2020/21
<u>Lager av varer og annen beholdning</u>	<u>48 110 248</u>	<u>38 427 118</u>
Sum	48 110 248	38 427 118
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	51 110 248	41 427 118
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	48 110 248	38 427 118
<u>Nedskrivning for ukurans</u>	<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>

Note 11 Bankinnskudd

	2021/22	2020/21
Bundne skattetreksmidler	975 212	861 968
Kassekreditt (konsernkontoordning)	24 000 000	24 000 000

Note 12 Antall aksjer, aksjeelere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
NorviGroup Holding A/S	10 000	100 %
Sum	10 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Norvigroup Norway AS er datterselskap av NorviGroup Holding A/S som utarbeider konsernregnskap der

Norvigroup Norway AS

Side 11



Noter til regnskapet 2020/21

Norvigroup Norway AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved Kjærlighetsstien 1, Mysen.



Noter til regnskapet 2020/21

Note 13 Flerkontosystem/ flervalutakreditt

Selskapets kassakreditt/ flervalutakreditt består av følgende konti/valutaer

	2021/22	2020/21
USD	-436 667	3 659 798
EURO	-25 647	205 793
SEK	-2 353	455 831
DKK	12 578	94 863
NOK	-1 221 915	3 610 400
<u>Sum</u>	<u>-1 674 004</u>	<u>8 026 685</u>