



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 N. Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekter kontanthåndtering	2	291 923 199	356 284 416
Annen driftsinntekt	2	33 270 073	32 099 969
Sum inntekter		325 193 272	388 384 385
Kostnader			
Varekostnad		69 340 950	77 878 979
Lønnskostnad	3,4	135 664 415	161 647 509
Avskrivning på varige driftsmidler	7	18 553 610	20 492 641
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 879 301	
Annen driftskostnad	3,5	115 941 972	123 972 624
Sum kostnader		341 380 247	383 991 754
Driftsresultat		-16 186 975	4 392 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		78 299	77 404
Annen finansinntekt		63 324 328	12 889 676
Sum finansinntekter		63 402 627	12 967 080
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	12	73 440 406	404 355
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 647 332	5 926 743
Annen finanskostnad		2 475 247	5 656 225
Sum finanskostnader		85 562 985	11 987 323
Netto finans		-22 160 358	979 757
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 347 333	5 372 389
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-6 581 449	-1 647 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 765 884	7 020 110
Årsresultat		-31 765 884	7 020 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 765 884	7 020 110



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-31 765 884	7 020 110
Sum overføringer og disponeringer		-31 765 884	7 020 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	7,11	43 919 584	34 733 447
Utsatt skattefordel	6	14 502 207	7 920 758
Goodwill	7	2 965 369	3 927 110
Sum immaterielle eiendeler		61 387 159	46 581 315
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige installasjoner	7,11	13 361 031	14 843 846
Maskiner og anlegg	7,11	10 116 224	12 528 693
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		438 589	589 910
Sum varige driftsmidler		23 915 844	27 962 449
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11,12	152 937 992	235 469 307
Netto pensjonsmidler	4	58 085 789	52 177 379
Sum finansielle anleggsmidler		211 023 782	287 646 687
Sum anleggsmidler		296 326 785	362 190 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	2 240 198	3 238 149
Sum varer		2 240 198	3 238 149
Fordringer			
Kundefordringer	11,13	30 662 143	29 514 152
Andre fordringer	11,13	14 493 511	12 505 814
Konsernfordringer	11,13	638 319	48 694 642
Sum fordringer		45 793 973	90 714 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1,8,11	163 379 310	165 676 051
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 379 310	165 676 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		211 413 480	259 628 809
SUM EIENDELER		507 740 266	621 819 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	51 076 000	51 076 000
Overkurs	10	172 160	172 160
Sum innskutt egenkapital		51 248 160	51 248 160
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 751 840	40 517 724
Sum opptjent egenkapital		8 751 840	40 517 724
Sum egenkapital		60 000 000	91 765 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	96 245 132	95 721 302
Sum annen langsiktig gjeld		96 245 132	95 721 302
Sum langsiktig gjeld		96 245 132	95 721 302
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 150 983	70 863 316
Leverandørgjeld	13	16 994 051	13 190 959
Skyldig offentlige avgifter		6 015 215	14 881 823
Kortsiktig konserngjeld	13	145 169 601	177 327 497
Annen kortsiktig gjeld	1,8,9	168 165 284	158 068 478
Sum kortsiktig gjeld		351 495 133	434 332 073
Sum gjeld		447 740 266	530 053 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		507 740 266	621 819 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



SIGNICAT

Document
Document
Document
Document
Document
Document

Signaturer:

Navn	Fødselsdato	Metode	Dato
Wang, Heine	1963-04-22	BANKID	2021-07-07 11:42
Berg, Vidar	1962-04-14	BANKID	2021-07-07 12:06
Karlsen, Ole Morten	1966-02-23	BANKID_M	2021-07-07 11:14
Benden, Siv	1973-02-24	OBILE	2021-07-07 11:14
Sveva, Gisle Kristian	1969-11-17	BANKID_M	2021-07-07 11:35
Skarholt, Amund	1948-01-19	OBILE	2021-07-07 13:44
		BANKID_M	
		OBILE	
		BANKID_M	
		OBILE	

Denne dokumentpakken inneholder:

- Forside (denne siden)
- Originaldokumentene
- Elektroniske signaturer. Disse er ikke synlige i dokumentet, men er vedlagt elektronisk.



Denne filen er forseglet med en digital signatur.
Forseglingen er din garanti for filens autensitet.

DE SIGNERTE DOKUMENTENE FØLGER PÅ NESTE SIDE >



Nokas Verdihandling AS

Årsregnskap 2020

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Årsberetning 2020

for

Nokas Verdihåndtering AS

Nokas Verdihåndtering AS ble stiftet 21.6.2001, med oppstart av virksomheten 1.7.2001. Selskapet er pr 31.12.2020 et heleid datterselskap av Avarn Security AS.

Nokas Verdihåndtering er konsernspiss for underkonsernet Nokas Cash Handling, og eier følgende selskaper i Sverige og Danmark: Nokas CMS AB (100%), Nokas Optimering & Lager AB (100%) og Nokas Værdihåndtering A/S (100%).

Datterselskapene i Danmark og Sverige eier videre selskapene Nokas CMS A/S (Danmark), Nokas Komplementar APS (Danmark), Nokas Kontantservice P/S (Danmark) og Nokas CMS OY (Finland). Underkonsernet er helhetlig representert i Norge og Danmark med kontanthåndteringsvirksomhet, verditransport og cash management, samt cash management i Sverige og Finland.

VIRKSOMHETENS ART

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 destruksjon av sedler, samt ekspedisjon av sedler og mynt i standard enheter til og fra bankene.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo og har avdelinger i Bergen, Bodø, Oslo, Stavanger, Tromsø og Trondheim. Selskapet har også virksomhet i Sverige, Danmark og Finland gjennom sine datterselskaper i disse landene.

VIRKSOMHETEN I 2020

Omsetningen i 2020 var på 325,2 mill kr (388,4 mill kr i 2019). Kostnadene var totalt 341,4 mill kr i 2020 (384,0 mill kr i 2019). Årsresultatet ble -31,8 mill kr (7,0 mill i 2019). Driftsresultat før driftsavskrivinger (EBITDA) ble 4,2 mill kr (24,9 mill kr i 2019)

EBITDA i 2020 var 4,2 mill kr og netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var -29,9 mill kr. Forskjellen skyldes i hovedsak finanskostnader, endring i leverandørgjeld og forskjell mellom inntektsført pensjon og utbetalinger.

Resultatene for 2020 ble vesentlig negativt påvirket av covid-19-pandemien og myndighetenes tiltak for å begrense smittespredning.

Det er fortsatt fokus på kostnadsreduksjon og optimalisering av driften for å skape trygghet for resultatoppgjør i samsvar med budsjett.

Datterselskapet Nokas Vårdehandtering AB ble solgt i 2020.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

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

Korttids sykefraværet utgjorde i 2020 3,51 %, mens langtids sykefraværet var 6,22 %.

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

Det er ikke rapportert om arbeidsuhell som har resultert i personskader i 2020 og ingen store materielle skader.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

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

LIKESTILLING

Av de ansatte i Nokas Verdihåndtering er 29 % kvinner og 71 % menn. Ledergruppa i Cash Handling består av 3 kvinner og 2 menn.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Selskapets styre har i 2020 bestått av fem representanter, fire 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 Verdi håndtering 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 likviditetsbeholdning per 31.12.2020 var 163,4 mill kr (165,7 mill kr i 2019). I dette inngår en valutabeholdning i norske kroner på 38,0 mill kr. Disse beholdningene er grunnlaget for levering av tjenester innen salg og kjøp av betalingsmidler i norsk og utenlandsk valuta og tilknyttede tjenester. Beholdningene varierer gjennom året i forhold til etterspørselen. Nivået på valutabeholdningene vurderes løpende i forhold til fraktkostnader og kostnader og risiko forbundet med eierskap til beholdningene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 508 mill kr (622 mill kr i 2019). Egenkapitalen var 60 mill kr (92 mill kr i 2019). Egenkapitalandelen pr 31.12.2020 var 11,8 % (30,8 % inklusiv ansvarlig lån fra morselskapet) og vurderes som forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten. Egenkapitalandelen påvirkes av at det i kortsiktig gjeld er inkludert 137 mill kr som gjelder forpliktelser om oppgjør for innleverte verdier. 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.

Wang, Heine	..
Berg, Vidar	..
Karlsen, Ole Morten	..
Benden, Siv	..
Sveva, Gisle Kristian	..



FREMTIDIG UTVIKLING

Med utgangspunkt i strategisk plan 2019-2022, ønsker Nokas Verdhåndtering AS med datterselskaper å være en sentral aktør i arbeidet med fortsatt effektivisering av kontanthåndteringen.

Resirkulering av sedler og mynt i butikkene vil fortsatt føre til reduserte behandlingsvolumer på bedriftsoppgjør. Imidlertid vurderes det å være et betydelig vekstpotensial knyttet til outsourcing av kontanthåndtering fra bank og retail. Gjennom sine nye oppgjørs- og rapporteringsløsninger, bidrar Nokas Verdhåndtering til en reduksjon av totalkostnadene ved kontanthåndtering, og skaper dermed verdi for sine kunder.

FORTSATT DRIFT

Styret mener det fremlagte årsregnskap gir et korrekt bilde av selskapets stilling og drift i året. De tiltak som er iverksatt i 2020, sammen med fortsatt arbeid med nye tiltak i 2021 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 2021 og selskapets langsiktige planer. Selskapet er i en sunn finansiell stilling.

Fortsatt inngripende smittebegrensende tiltak fra myndighetene har påvirket resultatene vesentlig negativt gjennom de første månedene av 2021. Styret og ledelsen forventer at situasjonen vil bedres gjennom sommeren 2021 og at resultatene vil normaliseres i løpet av andre halvår. Situasjonen påvirker derfor ikke vurderingen av fortsatt drift for selskapet.

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 til en viss grad eksponert for endringer i rentenivå ved kjøp og salg av kontanter.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



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 vesentlig grad banker som kunder, og kredittrisikoen er svært 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.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Nokas Verdihandling AS:

<u>Overføringer annen egenkapital</u>	<u>-31,8 mill kr</u>
<u>Totalt disponert</u>	<u>-31,8 mill kr</u>

Oslo, 28. juni 2021

Vidar Berg
Styrets leder

Amund Skarholt
Styremedlem

Heine Wang
Styremedlem

Siv Benden
Styremedlem

Ole Morten Karlsen
Styremedlem

Gisle Sveva
Daglig leder

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Nokas Verdhåndtering AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Inntekter kontanthåndtering	2	291 923 199	356 284 416
Annen driftsinntekt	2	33 270 073	32 099 969
Sum driftsinntekter		325 193 272	388 384 385
Driftskostnader			
Varekostnad		69 340 950	77 878 979
Lønnskostnad	3,4	135 664 415	161 647 509
Avskrivning på varige driftsmidler	7	18 553 610	20 492 641
Nedskrivning på varige driftsmidler	7	1 879 301	0
Annen driftskostnad	3,5	115 941 972	123 972 624
Sum driftskostnader		341 380 247	383 991 754
DRIFTSRESULTAT		(16 186 975)	4 392 631
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		78 299	77 404
Annen finansinntekt		63 324 328	12 889 676
Sum finansinntekter		63 402 627	12 967 080
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	12	73 440 406	404 355
Rentekostn. til foretak i samme konsern		9 647 332	5 926 743
Annen finanskostnad		2 475 247	5 656 225
Sum finanskostnader		85 562 985	11 987 323
NETTO FINANSPOSTER		(22 160 358)	979 757
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(38 347 333)	5 372 389
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(6 581 449)	(1 647 721)
ORDINÆRT RESULTAT		(31 765 884)	7 020 110
ÅRSRESULTAT		(31 765 884)	7 020 110
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	10	(31 765 884)	7 020 110
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(31 765 884)	7 020 110

Årsregnskap for Nokas Verdhåndtering AS

Organisasjonsnr. 983493904

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Nokas Verdhåndtering AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Programvare	7,11	43 919 584	34 733 447
Utsatt skattefordel	6	14 502 207	7 920 758
Goodwill	7	2 965 369	3 927 110
Sum immaterielle eiendeler		61 387 159	46 581 315
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige installasjoner	7,11	13 361 031	14 843 846
Maskiner og anlegg	7,11	10 116 224	12 528 693
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		438 589	589 910
Sum varige driftsmidler		23 915 844	27 962 449
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11,12	152 937 992	235 469 307
Netto pensjonsmidler	4	58 085 789	52 177 379
Sum finansielle anleggsmidler		211 023 782	287 646 687
SUM ANLEGGSMIDLER		296 326 785	362 190 450
OMLØPSMIDLER			
Varer	15	2 240 198	3 238 149
Fordringer			
Kundefordringer	11,13	30 662 143	29 514 152
Fordringer på konsernselskap	11,13	638 319	48 694 642
Andre fordringer	11,13	14 493 511	12 505 814
Sum fordringer		45 793 973	90 714 609
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1,8,11	163 379 310	165 676 051
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		163 379 310	165 676 051
SUM OMLØPSMIDLER		211 413 480	259 628 809
SUM EIENDELER		507 740 266	621 819 259

Årsregnskap for Nokas Verdhåndtering AS

Organisasjonsnr. 983493904

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Nokas Verdhåndtering AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	51 076 000	51 076 000
Overkurs	10	172 160	172 160
Sum innskutt egenkapital		51 248 160	51 248 160
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 751 840	40 517 724
Sum opptjent egenkapital		8 751 840	40 517 724
SUM EGENKAPITAL		60 000 000	91 765 884
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	13	96 245 132	95 721 302
Sum annen langsiktig gjeld		96 245 132	95 721 302
SUM LANGSIKTIG GJELD		96 245 132	95 721 302
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 150 983	70 863 316
Leverandørgjeld	13	16 994 051	13 190 959
Skyldig offentlige avgifter		6 015 215	14 881 823
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	13	145 169 601	177 327 497
Annen kortsiktig gjeld	1,8,9	168 165 284	158 068 478
SUM KORTSIKTIG GJELD		351 495 133	434 332 073
SUM GJELD		447 740 266	530 053 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		507 740 266	621 819 259

Oslo, 28. juni 2021

Vidar Berg
Styrets leder

Amund Skarholt
Styremedlem

Heine Wang
Styremedlem

Siv Benden
Styremedlem

Ole Morten Karlsen
Styremedlem

Gisle Sveva
Daglig leder

Årsregnskap for Nokas Verdhåndtering AS

Organisasjonsnr. 983493904

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Nokas Verdhåndtering AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-38 347	5 372
Ordinære avskrivninger / nedskrivninger		20 433	20 493
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-1 405	-1 301
Nedskrivning investering		73 440	404
Gevinst ved salg av aksjer		-35 763	
Resultatført utbytte		-25 995	-10 838
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- / utbetalinger		-5 908	-21 989
Endring i varelager		998	987
Endring i kundefordringer		-1 148	-1 777
Endring i leverandørgjeld		3 803	-14 077
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-19 974	-3 394
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-29 865	-26 120
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Investeringer i goodwill og varige driftsmidler		-24 779	-7 434
Innbetalinger ved salg varige driftsmidler		1 705	1 585
Innbetalinger ved salg av aksjer/andeler i andre foretak		117 773	
Utbytte		25 995	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer/andeler i andre foretak		-72 770	-55 706
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		47 924	-61 556
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring finansiering av kontantbeholdning		19 459	-52 343
Endring kassekreditt		-55 712	-8 344
Endring i lån til foretak i samme konsern		15 898	90 404
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-20 355	29 717
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 296	-57 959
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01		165 676	223 635
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		163 379	165 676

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Nokas Verdihåndtering AS Regnskapsprinsipper og noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk.

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 hvor transaksjonene er gjennomført. Faste abonnementsinntekter fra blant annet autoCash maskiner og drift av banker sine minibanker faktureres basert på inngåtte avtaler og inngår over tid (tilhørmende lineær fordeling over avtaleperioden). Inntekter fra transportoppdrag inntektsføres på tidspunktet for gjennomføringen av oppdraget. Inntekter fra kontantopptelling og oppgjør, drift av sentralbankdepoter og salg av valuta inntektsføres når transaksjonene er gjennomført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidde/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell beløp på

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetninger til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utvikling

Utgifter til utvikling 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 antatt økonomisk levetid.

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 aktuariemessige 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.

Avsetning for omstilling

Avsetninger for omstillingstiltak kostnadsføres når tiltaket er besluttet og kostnadene kan kvantifiseres.

Varelager

Varelageret vurderes til det laveste av virkelig verdi og anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekøende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og 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.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Note 1 Klassifisering av diverse poster

Annen kortsiktig gjeld er inkludert med 137 mill kr (118 mill kr i 2019) 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 ifht. ukedag og høytids-/feriedager og netto forpliktelse kan på enkelt dager ligge ned mot null. Normalt er bruttonivået på ca 250 mill kr. Størrelsen på bankinnskuddet vil i stor grad variere på samme måte.

Note 2 Driftsinntekter

(Alle tall i 1000 kr)

Geografisk fordeling	2020	2019
Region Oslo	126 758	168 803
Resten av landet	198 435	221 581
Sum driftsinntekter	325 193	388 384

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

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

(Alle tall i 1000 kr)

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	108 997	133 923
Arbeidsgiveravgift	16 343	23 051
Pensjonskostnader	9 200	2 493
Personalforsikringer, andre ytelser	1 124	2 181
Sum	135 664	161 648

I gjennomsnitt har det i løpet av 2020 vært 201 utførte årsverk.

Ytelser til daglig leder	2020	2019
Lønn og bonus	2 191	1 456
Pensjonsutgifter	44	37
Annen godtgjørelse	119	-

Daglig leder har avtale om etterlønn i et halvt år etter fratreden ved oppsigelse fra selskapets side.

Det er ikke gitt lån til ansatte i selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt med tnok 731 for løvpålagt revisjon tnok 40 for Skatte- og avgiftsrådgivning og kr 0 for andre attestasjonstjenester.

Note 4 Pensjoner

(Alle tall i 1000 kr)

	Sikret	Usikret	2020 Sum	2019 Sum
Nåverdi av årets pensjonsoppløsning		1 369	1 369	1 208
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen		31	31	31
Avkastning på pensjonsmidler				
Estimatavvik og planendringer				
Betalte omkostninger	9 557	183	9 740	2 338
Resultatført nto forpliktelse v/avkortning				
Avkortning/oppgjør av DBO	-7 361		-7 361	
Betalt av medlemmene				-8 999
Arbeidsgiveravgift	-15	223	208	1 911
Netto pensjonskostnad	2 180	1 807	3 987	-3 512
Beregnete pensjonsforpliktelser 31.12.20			-481 779	
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.20			498 500	
Ikke resultatført virkning av estimatavvik			43 263	
Arbeidsgiveravgift				
Netto pensjonsmidler 31.12.20			59 984	

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..

**Til sammenligning utgjorde postene for 2019:**

Beregnete pensjonsforpliktelser 31.12.19	-452 001
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.19	525 000
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-17 256
Arbeidsgiveravgift	
Netto pensjonsmidler 31.12.19	55 743

Økonomiske forutsetninger:

	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,00 %	2,75 %
Pensjonsøkning	1,25 %	1,75 %
G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,70 %	4,30 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Antall personer i ordningene:	2020	2019
Aktive	3	5
Pensjonister	213	208

Selskapet har også en obligatorisk tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er i tillegg satt av TNOK 1 898 i til gavepensjon. Pensjoner føres netto i balansen.

Note 5 Andre driftskostnader

Selskapet leier lokaler i Oslo og på andre steder hvor selskapet har avdelingskontorer. Årlig leie utgjør ca. 26,7 mill kr. I Oslo som er den største leieavtalen løper leieavtalen til 2031. Alle avtaler inneholder mulighet for forlengelse.

Note 6 Skatt

(Alle tall i 1000 kr)

	2020	2019
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skattefordel	-6 581	-1 647
Effekt på utsatt skatt per 31.12 pga endret skattesats	-	-
Sum skattekostnad	-6 581	-1 647

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-38 347	5 372
Permanente forskjeller	8 679	-12 381
Endring i midlertidige forskjeller før underskudd til fremføring	-11 828	-15 220
Effekt midlertidige forskjeller pga fusjon før underskudd til fremføring		
Endring underskudd til fremføring	41 497	22 228
Årets skattegrunnlag	-0	-0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-
Sum betalbar skatt	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-2 054	-3 533	-1 479
Avsetning etter god regnskapsskikk	-	-	0
Fordringer	-433	-102	331
Pensjoner	58 086	52 177	-5 908
Andre forskjeller	-3 998	-8 770	-4 773
Underskudd til fremføring	-73 020	-50 769	22 252
Avskåret rentefradrag til fremføring	-44 733	-25 488	19 245
Sum	-66 153	-36 485	29 668
Ikke balanseført utsatt skattefordel vedrørende skattefunn	233	480	
Grunnlag balanseført skatt(+)/utsatt skattefordel(-)	-65 920	-36 005	

22 % utsatt skatt / skattefordel -14 502 -7 921

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Note 7 Varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og andre driftskostnader

(Alle tall i 1000 kr)

	bygnings- messige installasjoner	Maskiner og inventar	Biler	Sum
Anskaffelseskost pr 31.12.19	103 045	235 048	2 692	340 784
Tilgang/ reklassifisering kjøpte driftsmidler	-	1 783	344	2 127
Avgang	-	-	-657	-657
Anskaffelseskost 31.12.20	103 045	236 830	2 379	342 254
Akkumulerte avskr. 31.12.19	-88 068	-222 521	-2 102	-312 691
Årets avskrivning	-1 616	-4 195	-195	-6 005
Akkumulerte avskr. avgang 31.12.20	-	-	357	357
Balansført verdi pr. 31.12.20	13 361	10 116	439	23 915
Årets avskrivninger	1 616	4 195	195	6 005

	Goodwill	Programvare og aktiverte utviklingskost	Sum
Anskaffelseskost pr 31.12.19	9 617	140 808	150 425
Tilgang/ reklassifisering kjøpte driftsmidler	-	22 652	22 652
Anskaffelseskost 31.12.20	9 617	163 460	173 077
Akkumulerte avskr. 31.12.19	-5 690	-106 076	-111 766
Årets avskrivning og nedskrivninger	-962	-13 466	-14 428
Balansført verdi pr. 31.12.20	2 965	43 920	46 885
Årets nedskrivninger	-	1 879	1 879
Årets avskrivninger	962	11 587	12 549

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler, nedskrivninger relateres til driftsmidler som ikke lenger er i bruk. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

Bygningsmessige installasjoner	7 - 20 år
Maskiner og inventar	3 - 10 år
Biler	3 - 5 år
Programvare	3 - 5 år
Goodwill	10 år

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 kundekjælligheten i dette segmentet. Dette er også i tråd med erfaringer fra porteføljer i morselskapet Avam Security AS. Med den driftsform og inntjening som selskapet har budsjettet med, forventes porteføljen å generere overskudd i fremtiden og representere en vesentlig verdi for selskapet. Vangheten av en vesentlig del av kontraktene er betydelig.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Note 8 Bankinnskudd og kontantbeholdninger - Kortsiktig gjeld

(Alle tall i 1000 kr)

	2020	2019
Beholdning skattevekstkonto	4 559	5 698
Beholdning / trekk driftskonto	158 820	159 978
Sum kontanter og bankinnskudd	163 379	165 676

Selskapet hadde pr 31.12.20 en valutabeholdning som i NOK hadde en verdi på 38,2 mill. Størrelsen på beholdningen avspeiler omfanget av virksomheten. Nivået styres på grunnlag av sesongvariasjoner og vurderinger ifht fraktkostnader, finansieringskostnader og leveringsrisiko. For å begrense valutarisikoen er beholdningen og bestilte verdier sikret gjennom terminforetninger 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 kontanthåndlingen.

Selskapet har en intradagkreditt med en ramme på 60 mill kr. Trekket varierer mye gjennom uken og også i løpet av en enkelt dag.

Sakto 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 trekksfasilitet på 130 mill kr for finansiering av kontantbeholdninger i automater i CMS virksomheten i Norge, Sverige og Danmark. Pr 31.12.2020 var denne rammen trukket opp med 15,2 mill kr. Nokas Verdihåndtering AS inngår også i Avarn Security-konsernets konsernkontoordning med en samlet ramme på 325 mill kr.

I kortsiktig gjeld er inkludert 137 mill kr (117 mill kr i 2019) 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 hht regnskapet og korrigert for forpliktelser/bankinnskudd knyttet til kjøp av innleverte verdier:

Balanse i hht regnskapet:

Anleggsmidler	296 327	Egenkapital	60 000 11,8 %
Omløpsmidler	211 413	Gjeld	447 740
Sum eiendeler	507 740	Sum EK/Gjeld	507 740

Balanse korrigert for forpliktelser knyttet til kjøp av innleverte verdier:

Anleggsmidler	296 327	Egenkapital	60 000 16,2 %
Omløpsmidler	74 159	Gjeld	310 486
Sum eiendeler	370 486	Sum EK/Gjeld	370 486

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

(Alle tall i 1000 kr)

	2020	2019
Avsetninger feriepenger	14 799	17 708
Pålopte kostnader og renter, samt forskuddsbetalinger	4 985	4 936
Netto forpliktelse knyttet til dagens inngang og utgang av sedler og mynt *)	137 255	117 795
Annen kortsiktig gjeld, inkl konserninternt gjeld og avsetning for omstilling	11 127	17 629
Sum annen kortsiktig gjeld	168 166	158 068

*) Disse forpliktelsene er ledd i de finansielle tjenestene kjøp og salg av betalingsmidler og nivået vil variere sterkt ifht ukedag og høytids-/feriedager. Se også ytterligere informasjon i note 8.

Note 10 Egenkapital, aksjekapital og aksjonærinformasjon

(Alle tall i 1000 kr)

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	51 076	172	40 518	91 766
Årets resultat			-31 765	-31 765
Egenkapital pr 31.12.2020	51 076	172	8 752	60 000

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
	51 076	1000	51 076 000

Oversikt over selskaps aksjoner 31.12.2020:

	Antall aksjer	Eierandel
Avarn Security AS	51 076	100 %
Totalt antall aksjer	51 076	100 %

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Note 11 Pant og garantier

(Alle tall i 1000 kr)

Pantesikret gjeld	2020	2019
Intradag kredittframme	60 000	140 000
Gjeld til kredittinstitusjoner - bokført verdi	15 200	70 900
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet		
Kontantbeholdninger i NOK og andre valutasorter	54 057	53 070
Driftstilbehør inkl motorvogner	10 500	13 100
Kundefordringer	30 662	29 500
Sum bokført verdi av panteobjekter	95 219	95 670

Pålydende panteobligasjoner

Pantobligasjon i driftstilbehør	1 150 000	1 150 000
Pantobligasjoner i motorvogner enbloc. pålydende	1 150 000	1 150 000
Pantobligasjoner i varelager	1 650 000	1 650 000
Pantobligasjon i utestående fordringer	1 650 000	1 650 000

Note 12 Aksjer i datterselskap

(Alle tall i 1000 kr)

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel 31.12.2020	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
NOKAS Værdihåndtering A/S (Danmark)	Danmark	100 %	58 677	-47 981	150 984
NOKAS CMS AB	Sverige	100 %	58 554	-5 753	1 907
NOKAS Optimering & Lager AB	Sverige	100 %	676	-24	47
Balanseført verdi 31.12.					152 938

Det er utelatt å utarbeide konsernregnskap da konsernspiss i Norge utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres i lokalene til Avarn Security AS, Alf Bjerckes vei 1, 0582 Oslo.

Aksjene i Nokas Værdihåndtering A/S er i 2020 nedskrevet til gjenvinnbart beløp målt til det høyeste av netto salgspris og bruksverdi. Totalt er tNOK 73 440 nedskrevet i 2020.

Ved beregning av gjenvinnbart beløp er budsjetter vedtatt av ledelsen og styret for neste tre års periode benyttet. Følgende forutsetninger er lagt til grunn i beregningene.

Diskonteringsrente:	11,4 %
Langsiktig vekst rate:	-2,6 %
Risikofri rente:	1,0 %
Markedpremie:	6,1 %

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

(Alle tall i 1000 kr)

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Avarn Security AS	133	8 816		
Nokas Værdihåndtering A/S (Danmark)	499	9		
Nokas CMS A/S (Danmark)		28 834		
Nokas Optimering & Lager AB		10 858		
Nokas Teknisk A/S		25		
Nokas CMS OY		152		
Skann-Kontroll	6			
Sum	638	48 694	0	0

	Annen kortsiktig gjeld		Ansvarlig lån	
	2020	2019	2020	2019
Nokas CMS AB	1 308	407		
Avarn Security AS	143 857	176 819	96 245	95 721
Avarn Security Innlandet AS		101		
Sum	145 165	177 327	96 245	95 721

Langsiktig gjeld til Avarn Security AS er et ansvarlig lån uten angitt forfall.

Fordringer som er klassifisert som kortsiktige forfaller innen ett år, mens fordringer som er klassifisert som langsiktige forfaller mer enn ett år frem i tid.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Note 14 Nærstående parter

Nokas Verdihandling AS eies av Avarn Security AS. Selskapet er morselskapet i underkonsernet som driver med Cash Handling tjenester og rapporterer til konsernledelsen og styret i Avarn Security AS.

Selskapet har avgitt morselskapgarantier til datterselskap pålydende 5 millioner SEK og 50 millioner DKK.

Note 15 Varelager

(Alle tall i 1000 kr)

	2020	2019
Råvarelager/rekvisitalager	2 240	3 238
Sum	2 240	3 238

Note 16 tvister

Den offentlige tjenestepensjonsordningen til Nokas Verdihandling AS ble flyttet fra Norges Banks pensjonskasse til Storebrand Livsforsikring AS per 1. oktober 2020. Totale pensjonsmidler (sum flytteverdi) utgjorde på flyttedspunktet 406,6 millioner kroner, jf. brev fra pensjonskassens aktuar. Norges Banks pensjonskasse har motsatt seg å overføre Nokas Verdihandling AS sin andel av opptjent egenkapital, som i tillegg til den oppgitte flytteverdien utgjør 39 millioner kroner per 31. desember 2019 jf. årsberetningen til pensjonskassen. Advokatfirmaet Schjødt har på vegne av Nokas Verdihandling inngitt slevning mot Norges Banks pensjonskasse med krav om utbetaling av Nokas' opptjente egenkapital tilhørende selskapets pensjonsordning i Pensjonskassen tillegg kapitalavkastningsrente fra 1. januar 2020 til 30. september 2020 og med tillegg av lovens forskningsrente på det samlede kravet regnet fra 30. september 2020 og til betaling skjer. Saken forventes å komme opp i Oslo tingrett i september 2021.

Nokas Verdihandling AS har i 2020 solgt aksjene i Nokas Vårdehandling AB. I ettertid av transaksjonen har det oppstått uenigheter med kjøper om enkelte husleiekontrakter i det solgte selskapet. Med basis i dette har kjøper meldt krav overfor Nokas Verdihandling AS på SEK 11,6 millioner kroner. Nokas Verdihandling AS mener det ikke er grunnlag for kravet og har således ikke hensyntatt kravet i regnskapet.

Wang, Heine ..
Berg, Vidar ..
Karlsen, Ole Morten ..
Benden, Siv ..
Sveva, Gisle Kristian ..



Til generalforsamlingen i Nokas Verdhåndtering AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nokas Verdhåndtering AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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



Uavhengig revisors beretning - Nokas Verdhåndtering AS



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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Vestfold, 28. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Tom Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Nilsen, Tom	BANKID_MOBILE	2021-06-29 11:12

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.