



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	889 606 932
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NON DOS. AS
Forretningsadresse:	Jacob Aalls gate 54 0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jørgen Ljøstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.06.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3,4	110 062 115	130 604 577
Sum inntekter		110 062 115	130 604 577
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 550 260	-2 771 776
Varekostnad	5	88 755 157	106 159 055
Lønnskostnad	6	5 812 408	5 916 116
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	88 324	60 878
Annen driftskostnad	6	6 347 581	6 919 196
Sum kostnader		99 453 210	116 283 469
Driftsresultat		10 608 905	14 321 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	1 290 000	0
Annen renteinntekt		29 762	18 618
Annen finansinntekt		301 508	453 814
Sum finansinntekter		1 621 270	472 432
Annen rentekostnad		75 463	69 349
Annen finanskostnad		1 233 016	428 777
Sum finanskostnader		1 308 479	498 126
Netto finans		312 791	-25 694
Ordinært resultat før skattekostnad		10 921 696	14 295 414
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 176 214	3 195 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 745 482	11 099 587
Årsresultat	10	8 745 482	11 099 587
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	8 745 482	1 109 587



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		8 745 482	1 109 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	20 563	12 231
Sum immaterielle eiendeler		20 563	12 231
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	215 463	91 719
Sum varige driftsmidler		215 463	91 719
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	859 949	115 000
Lån til foretak i samme konsern	12	2 201 026	1 219 270
Investeringer i tilknyttet selskap	8	13 750	13 750
Andre fordringer		209 849	450 277
Sum finansielle anleggsmidler		3 284 574	1 798 297
Sum anleggsmidler		3 520 600	1 902 247
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	17 548 376	15 998 116
Sum varer		17 548 376	15 998 116
Fordringer			
Kundefordringer	12	11 563 157	15 502 472
Andre fordringer		929 439	1 109 963
Konsernfordringer	12	7 550	0
Sum fordringer		12 500 146	16 612 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 619 338	4 165 212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 619 338	4 165 212
Sum omløpsmidler		32 667 860	36 775 763



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		36 188 460	38 678 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,14	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 788 758	11 333 276
Sum opptjent egenkapital		8 788 758	11 333 276
Sum egenkapital	10	9 788 758	12 333 276
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		446 578	0
Leverandørgjeld		11 172 128	14 360 636
Betalbar skatt		1 989 945	3 201 895
Skyldige offentlige avgifter	13	4 212 033	5 759 065
Kortsiktig konserngjeld		4 830 250	8 422
Annen kortsiktig gjeld		3 748 767	3 014 716
Sum kortsiktig gjeld		26 399 701	26 344 734
Sum gjeld		26 399 701	26 344 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 188 459	38 678 010



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3,4	121 930 919	135 087 708
Sum inntekter		121 930 919	135 087 708
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 044 627	-76 427
Varekostnad	5	99 008 512	106 944 742
Lønnskostnad	6	5 812 408	5 916 116
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	88 324	60 878
Annen driftskostnad	6	7 470 533	7 910 134
Sum kostnader		110 335 150	120 755 443
Driftsresultat		11 595 769	14 332 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	8	22 866	75 211
Annen renteinntekt		14 409	9 988
Annen finansinntekt		277 703	479 527
Sum finansinntekter		314 978	564 726
Annen rentekostnad		75 029	74 901
Annen finanskostnad		1 276 160	457 857
Sum finanskostnader		1 351 189	532 758
Netto finans		-1 036 211	31 968
Ordinært resultat før skattekostnad		10 559 558	14 364 233
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 213 460	3 296 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 346 098	11 067 687
Årsresultat	10	8 346 098	11 067 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	8 346 098	11 067 687



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		8 346 098	11 067 687



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	20 563	12 231
Sum immaterielle eiendeler		20 563	12 231
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	215 463	91 719
Sum varige driftsmidler		215 463	91 719
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	201 709	178 843
Andre fordringer		209 849	450 277
Sum finansielle anleggsmidler		411 558	629 120
Sum anleggsmidler		647 584	733 070
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	19 098 410	17 053 783
Sum varer		19 098 410	17 053 783
Fordringer			
Kundefordringer	12	12 862 642	16 312 832
Andre fordringer		972 046	1 279 081
Sum fordringer		13 834 688	17 591 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	4 033 860	5 110 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 033 860	5 110 725
Sum omløpsmidler		36 966 958	39 756 421
SUM EIENDELER		37 614 542	40 489 491



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,14	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 985 399	11 954 030
Sum opptjent egenkapital		8 985 399	11 954 030
Sum egenkapital		9 985 399	12 954 030
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		446 578	0
Leverandørgjeld		12 606 943	15 089 288
Betalbar skatt		2 221 792	3 302 614
Skyldige offentlige avgifter	13	4 712 088	6 044 864
Annen kortsiktig gjeld		7 641 741	3 098 695
Sum kortsiktig gjeld		27 629 142	27 535 461
Sum gjeld		27 629 142	27 535 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 614 541	40 489 491



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 599168

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 606 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NON DOS. AS
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 54
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørgen Ljøstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 30.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3, 4	110 062 115	130 604 577
Sum inntekter		110 062 115	130 604 577
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			
Varekostnad	5	-1 550 260	-2 771 776
Lønnskostnad	6	88 755 157	106 159 055
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	5 812 408	5 916 116
Annen driftskostnad	7	88 324	60 878
Sum kostnader	6	99 453 210	116 283 469
Driftsresultat		10 608 905	14 321 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen renteinntekt	4	1 290 000	0
Annen finansinntekt		29 762	18 618
Sum finansinntekter		1 621 270	472 432
Annen rentekostnad			
Annen finanskostnad		75 463	69 349
Sum finanskostnader		1 233 016	428 777
Netto finans		312 791	-25 694
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	10 921 696	14 295 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 176 214	3 195 827
Årsresultat	10	8 745 482	11 099 587
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	10	8 745 482	1 109 587





Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	20 563	12 231
Sum immaterielle eiendeler		20 563	12 231
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	215 463	91 719
Sum varige driftsmidler		215 463	91 719
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	859 949	115 000
Lån til foretak i samme konsern	12	2 201 026	1 219 270
Investeringer i tilknyttet selskap	8	13 750	13 750
Andre fordringer		209 849	450 277
Sum finansielle anleggsmidler		3 284 574	1 798 297
Sum anleggsmidler		3 520 600	1 902 247
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	17 548 376	15 998 116
Sum varer		17 548 376	15 998 116
Fordringer			
Kundefordringer	12	11 563 157	15 502 472
Andre fordringer		929 439	1 109 963
Konsernfordringer	12	7 550	0
Sum fordringer		12 500 146	16 612 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 619 338	4 165 212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 619 338	4 165 212
Sum omløpsmidler		32 667 860	36 775 763
SUM EIENDELER		36 188 460	38 678 010

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,14	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 788 758	11 333 276
Sum opptjent egenkapital		8 788 758	11 333 276
Sum egenkapital	10	9 788 758	12 333 276
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		446 578	0
Leverandørgjeld		11 172 128	14 360 636
Betalbar skatt		1 989 945	3 201 895
Skyldige offentlige avgifter	13	4 212 033	5 759 065
Kortsiktig konserngjeld		4 830 250	8 422
Annen kortsiktig gjeld		3 748 767	3 014 716
Sum kortsiktig gjeld		26 399 701	26 344 734
Sum gjeld		26 399 701	26 344 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 188 459	38 678 010



Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3, 4	121 930 919	135 087 708
Sum inntekter		121 930 919	135 087 708
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 044 627	-76 427
Varekostnad	5	99 008 512	106 944 742
Lønnskostnad	6	5 812 408	5 916 116
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	88 324	60 878
Annen driftskostnad	6	7 470 533	7 910 134
Sum kostnader		110 335 150	120 755 443
Driftsresultat		11 595 769	14 332 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	8	22 866	75 211
Annen renteinntekt		14 409	9 988
Annen finansinntekt		277 703	479 527
Sum finansinntekter		314 978	564 726
Annen rentekostnad		75 029	74 901
Annen finanskostnad		1 276 160	457 857
Sum finanskostnader		1 351 189	532 758
Netto finans		-1 036 211	31 968
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 213 460	3 296 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 346 098	11 067 687
Årsresultat	10	8 346 098	11 067 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	8 346 098	11 067 687
Sum overføringer og disponeringer		8 346 098	11 067 687





Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	20 563	12 231
Sum immaterielle eiendeler		20 563	12 231
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	215 463	91 719
Sum varige driftsmidler		215 463	91 719
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	201 709	178 843
Andre fordringer		209 849	450 277
Sum finansielle anleggsmidler		411 558	629 120
Sum anleggsmidler		647 584	733 070
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	19 098 410	17 053 783
Sum varer		19 098 410	17 053 783
Fordringer			
Kundefordringer	12	12 862 642	16 312 832
Andre fordringer		972 046	1 279 081
Sum fordringer		13 834 688	17 591 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	4 033 860	5 110 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 033 860	5 110 725
Sum omløpsmidler		36 966 958	39 756 421
SUM EIENDELER		37 614 542	40 489 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10,14	1 000 000	1 000 000



Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	8 985 399	11 954 030
Sum opptjent egenkapital		8 985 399	11 954 030
Sum egenkapital		9 985 399	12 954 030
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		446 578	0
Leverandørgjeld		12 606 943	15 089 288
Betalbar skatt		2 221 792	3 302 614
Skyldige offentlige			
avgifter	13	4 712 088	6 044 864
Annen kortsiktig gjeld		7 641 741	3 098 695
Sum kortsiktig gjeld		27 629 142	27 535 461
Sum gjeld		27 629 142	27 535 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 614 541	40 489 491



Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 889 606 932
NON DOS. AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BankID Signing
Eink Andersen
2024-06-03

BankID Signing
Jørgen Ljøstad
2024-06-10

BankID Signing
Pål Kværnaas
2024-06-10



STYRETS ÅRSBERETNING 2023

NON DOS AS virksomhet er import og handel av vin. Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo kommune. I tillegg til NON DOS AS består konsernet av datterselskapene Liquid AS, Sorellina AS, Ciccio AS, NON DOS Sake AS, The Wine Merchant AS (2024), The Sweet Grape AS (2024), Rootstock Wines AS (2024), Veraison Wines AS (2024), The Spirits Merchant AS (2024), som har samme virksomhet som morselskapet.

Konsernets virksomhet foregår i hele Norge gjennom salg til Vinmonopolets >360 butikker samt ca 500 HoReCa-kunder. Hovedkontoret er lokalisert i Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen for konsernet i 2023 er stabilt sammenlignet med 2022 på MNOK 135. Konsernets egenkapital var ved årslutning MNOK 10. Dette inkluderer ikke The Wine Merchant AS m/datterselskaper som ble kjøpt i 2024.

Resultatdisponering

Styret foreslår at årsresultatet overføres til annen egenkapital.

Fremtidig utvikling og finansiell risiko

Det er ventet at HoReCa-markedet vil gradvis øke basert på nye avtaler og at konsernet vil ha vekst sammenlignet med siste normalår (2019). Konsernet forventer også en vekst på Vinmonopolet, hovedsakelig på grunn av kjøp av The Wine Merchant AS m/datterselskaper. Markedet er fortsatt nedadgående i 2024, med en forventet utflatning fra 2025. Det er ikke knyttet finansiell risiko til konsernets salg gjennom Vinmonopolet. Konsernet har flyttet 90% av Horecasalget over til grossist og dermed redusert kredittrisikoen tilsvarende.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapet og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede i alle konsernets selskaper.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.



Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillende. Sykefraværet i konsernet var lavt, ingen langtidssykemeldte. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2023.

Likestilling

Selskapene hadde 5 ansatte hvorav 3 menn og 2 kvinner. Fra 2024 er det 7 ansatte i konsernet, hvorav 5 menn og 2 kvinner. Styret består av 3 menn og 0 kvinner i dag, det er planlagt rekruttering av et nytt kvinnelig styremedlem innen utgangen av 2024.

Åpenhetsloven

Konsernet har vedtatte bærekraftsmål for sin virksomhet, og i dette ligger også åpenhetslovens mål om å fremme grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og tjenester. Som ett ledd i vårt arbeid for å sikre grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i vår virksomhet, har selskapet foretatt en aktsomhetsvurdering i form av en risiko- og sårbarhetsanalyse i forhold til oss selv som selskap og i forhold til de forretningspartnere som vi kjøper og selger varer av. NON DOS har siden 2012 fulgt vinmonopolets krav om Code of Conduct Amfori BSCI og alle våre leverandører har gjennomgått selvevaluering og analysert at selskapene deres overholder alle aspekter av de 11 grunnpunktene i CoC. Dette ble repetert igjen i 2015 og 2023. Vi har tett dialog med våre leverandører og gjennomfører ofte leverandørbesøk. Så langt har vi ikke funnet noen brudd på regelverket. For ytterligere informasjon se nondos.no/om-oss/apenhetsloven.

Debio

NON DOS gjennomgår årlig revisjon fra Debio. Revisjonen ser på relevante endringer i produksjonen, innkjøp og salg, lagerbeholdning av økologiske varer, sporingskontroll og gjennomgang av europeiske øko/bio-sertifikater fra alle våre leverandører. Revisjonen ga ikke grunnlag for merknader.

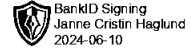
Eirik Andersen, daglig leder

Jørgen Ljøstad, styrets leder

Pål Kvernaas, styremedlem



Ajour Audit



Ajour Audit AS
Statsautoriserte revisorer

Hjalmar Wessels vei 10
1721 Sarpsborg
Tel. +47 97 68 24 54
Epost: post@ajouraudit.no
Org.nr. NO 926 094 297 MVA

Til generalforsamlingen i
Non Dos. AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Non Dos. AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 8 745 482 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 8 346 098. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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. 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



Ajour Audit

- 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 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 og konsernets 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.



Ajour Audit

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sarpsborg, 10. juni 2024
Ajour Audit AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Janne Cristin Haglund
statsautorisert revisor



BankID Signing
Jørgen Ljøstad
2024-06-03

BankID Signing
Eirik Andersen
2024-06-03

BankID Signing
Pål Kvernåas
2024-06-10

Non Dos. AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

Konsern				Morselskap	
2023	2022		Note	2023	2022
Driftsinntekter					
121 930 919	135 087 708	Salgsinntekt	3, 4	110 062 115	130 604 577
121 930 919	135 087 708	Sum driftsinntekter		110 062 115	130 604 577
Driftskostnader					
99 008 512	106 944 742	Varekostnad	5	88 755 157	106 159 055
(2 044 627)	(76 427)	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		(1 550 260)	(2 771 776)
5 812 408	5 916 116	Lønnskostnad	6	5 812 408	5 916 116
88 324	60 878	Avskrivning av driftsmidler	7	88 324	60 878
7 470 533	7 910 134	Annen driftskostnad	6	6 347 581	6 919 196
110 335 150	120 755 443	Sum driftskostnader		99 453 211	116 283 469
11 595 769	14 332 265	Driftsresultat		10 608 905	14 321 108
Finansposter					
0	0	Inntekt på investering i datterselskap	4	1 290 000	0
22 866	75 211	Inntekt på inv. i tilknyttet selskap	8	0	0
14 409	9 988	Annen renteinntekt		29 762	18 618
277 703	479 527	Annen finansinntekt		301 508	453 814
(75 029)	(74 901)	Annen rentekostnad		(75 463)	(69 349)
(1 276 160)	(457 857)	Annen finanskostnad		(1 233 016)	(428 777)
(1 036 211)	31 968	Resultat av finansposter		312 792	(25 695)
10 559 558	14 364 233	Resultat før skattekostnad		10 921 696	14 295 413
2 213 460	3 296 546	Skattekostnad på resultat	9	2 176 214	3 195 827
8 346 098	11 067 687	Resultat		8 745 482	11 099 586
8 346 098	11 067 687	Årsresultat	10	8 745 482	11 099 586
Overføringer					
8 346 098	11 067 687	Avsatt til annen egenkapital	10	8 745 482	11 099 586
8 346 098	11 067 687	Sum overføringer		8 745 482	11 099 586



Non Dos. AS

Balanse pr 31.12

Konsern 2023	2022	Note	Morselskap 2023	2022
Eiendeler				
Anleggsmidler				
20 563	12 231	9	20 563	12 231
20 563	12 231		20 563	12 231
Varige driftsmidler				
215 463	91 719	7	215 463	91 719
215 463	91 719		215 463	91 719
Finansielle anleggsmidler				
0	0	11	859 949	115 000
0	0	12	2 201 026	1 219 270
201 709	178 843	8	13 750	13 750
209 849	450 277		209 849	450 277
411 557	629 120		3 284 573	1 798 297
647 583	733 070		3 520 599	1 902 247
Omløpsmidler				
19 098 410	17 053 783	5	17 548 376	15 998 116
Fordringer				
12 862 642	16 312 832	12	11 563 157	15 502 472
0	0	12	7 550	0
972 046	1 279 081		929 439	1 109 963
13 834 688	17 591 913		12 500 145	16 612 434
4 033 860	5 110 725	13	2 619 338	4 165 212
36 966 958	39 756 422		32 667 859	36 775 762
37 614 541	40 489 491		36 188 459	38 678 009



Non Dos. AS

Balanse pr 31.12



Konsern 2023	2022	Note	Morselskap 2023	2022
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000
1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital				
8 985 399	11 954 030		8 788 758	11 333 276
8 985 399	11 954 030		8 788 758	11 333 276
9 985 399	12 954 030		9 788 758	12 333 276
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
446 578	0		446 578	0
12 606 943	15 089 288		11 172 128	14 360 636
2 221 792	3 302 614		1 989 945	3 201 895
4 712 088	6 044 864		4 212 033	5 759 065
0	0		4 830 250	8 422
7 641 741	3 098 695		3 748 767	3 014 716
27 629 142	27 535 461		26 399 701	26 344 733
27 629 142	27 535 461		26 399 701	26 344 733
37 614 541	40 489 491		36 188 459	38 678 009

Oslo, 03.06.2024
Styret i Non Dos. AS

Jørgen Ljøstad
styreleder

Pål Kvernaas
styremedlem

Eirik Andersen
daglig leder



Non Dos. AS

Kontantstrømoppstilling

Konsern		Morselskap		
2023	2022	Note	2023	2022
NRS Indirekte metode				
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
10 559 558	14 364 233		10 921 696	14 295 413
3 302 614	5 033 838	9	3 201 895	4 902 931
88 324	60 878	7	88 324	60 878
(2 044 626)	(2 848 203)	5	(1 550 260)	(2 771 776)
3 450 190	3 367 624		3 939 314	3 731 426
(2 482 345)	(3 470 937)		(3 188 508)	(3 311 813)
(22 866)	(75 211)		0	0
3 788 003	(1 590 527)		2 555 944	(2 219 364)
<u>10 033 624</u>	<u>4 774 019</u>		<u>9 564 615</u>	<u>4 881 833</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
212 068	41 015		212 068	41 015
55 000	0		55 000	0
<u>(267 068)</u>	<u>(41 015)</u>		<u>(267 068)</u>	<u>(41 015)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
446 578	0		446 578	0
11 290 000	17 000 000	10	11 290 000	17 000 000
<u>(10 843 422)</u>	<u>(17 000 000)</u>		<u>(10 843 422)</u>	<u>(17 000 000)</u>
(1 076 866)	(12 266 996)		(1 545 875)	(12 159 182)
5 110 726	17 377 722		4 165 212	16 324 394
<u>4 033 860</u>	<u>5 110 726</u>		<u>2 619 337</u>	<u>4 165 212</u>
292 979	203 413		292 979	203 413
3 000 000	3 000 000		3 000 000	3 000 000
<u>6 740 881</u>	<u>7 907 313</u>		<u>5 326 358</u>	<u>6 961 799</u>



Non Dos. AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Non Dos. AS og selskaper som Non Dos. AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

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

Inntekter

Salgsinntekter er presentert inklusive alle avgifter med fradrag for merverdiavgift. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer



Non Dos. AS

Noter

tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Tilknyttede selskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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



Non Dos. AS

Noter



Note 2 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke skjedd vesentlige hendelser i perioden fra 31.12.2023 og frem til avleggelse av regnskapet som har påvirket Non Dos. AS' eller konsernets økonomiske stilling i vesentlig grad og som burde vært reflektert i det avlagte regnskapet.

Note 3 Salgsinntekter

Salgsinntekter består av salg av importerte viner til kunder i Norge, hovedsakelig Vinmonopolet og andre grossister.

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

Morselskap	Beløp
Varesalg til datterselskapet Liquid AS	725 175
Varesalg til datterselskapet Sorellina AS	442 590
Varesalg til datterselskapet Ciccio AS	9 604
Varesalg til TS Grimstad Brusfabikk AS	39 747
Renteinntekter fra datterselskapet Sorellina AS	14 517
Renteinntekter fra datterselskapet Ciccio AS	2 803
Utbytte fra datterselskapet Liquid AS	1 290 000

Note 5 Varer

Varelager

Konsern		Morselskap		
2023	2022	2023	2022	
19 098 410	17 053 783	Lager av innkjøpte handelsvarer	17 548 376	15 998 116



Non Dos. AS

Noter



Note 6 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Konsern	2023	2022 Lønnskostnader	Morselskap	2023	2022
	4 477 229	4 630 754		Lønninger	4 477 229
	738 683	701 147	Arbeidsgiveravgift	738 683	701 147
	300 385	267 180	Pensjonskostnader	300 385	267 180
	296 112	317 035	Andre ytelser	296 112	317 035
	5 812 408	5 916 116	Sum	5 812 408	5 916 116
	5	6	Antall årsverk	5	6

Ytelser til ledende personer

	Morselskap og konsern*
Lønn	1 702 217
Pensjonskostnader	126 270
Andre ytelser	11 301

* Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret og daglig leder i andre konsernselskaper enn morselskapet.

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet og konsernet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar for regnskapsåret 2023 er fordelt på følgende:

Konsern		Morselskap
116 850	Lovpålagt revisjon	108 750
7 500	Andre tjenester	7 500



Non Dos. AS

Noter



Note 7 Varige driftsmidler

Morselskap og konsern

	Kontormaskiner	Inventar	Totalt
Kostpris 01.01	149 988	787 126	937 114
Årets tilgang	19 055	193 013	212 068
Kostpris 31.12	169 043	980 139	1 149 182
Akk. avskr. 01.01	92 470	752 925	845 395
Årets ord. avskr.	30 174	58 150	88 324
Akk. avskr. 31.12	122 644	811 075	933 719
Bokført verdi 31.12	46 399	169 064	215 463
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

Note 8 Aksjer i tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årets resultat	Egenkapital
Grimstad Brusfabrikk AS	25 %	Grimstad	91 463	784 534
Bokført verdi i regnskapet til morselskapet - kost		13 750		
Bokført verdi i konsernregnskapet - egenkapitalmetoden		201 709		



Non Dos. AS

Noter

BankID Signing
Jørgen Ljøstad
2024-06-03

BankID Signing
Eirik Andersen
2024-06-03

BankID Signing
Pål Kvernaas
2024-06-10

Note 9 Skatt

Spesifikasjon av forskjell mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig inntekt:

	Morselskap	
	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	10 921 696	14 295 413
Permanente forskjeller	(1 029 812)	231 069
Endring i midlertidige forskjeller	37 872	27 584
Avgitt konsernbidrag	(884 550)	
Skattepliktig inntekt	9 045 206	14 554 066

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	2 184 546	3 201 895
Skattemessig effekt av avgitt konsernbidrag	(194 601)	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 989 945	3 201 895

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

	Morselskap	
	2023	2022
Driftsmidler	(34 466)	(16 309)
Fordringer	(53 204)	(39 288)
Varelager	(5 800)	0
Sum	(93 470)	(55 597)

22% utsatt skatt / skattefordel	20 563	12 231
---------------------------------	--------	--------

Spesifikasjon av skattekostnaden i resultatregnskapet:

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Betalbar skatt	1 989 945	3 201 895	2 221 792	3 302 614
Skatt på avgitt konsernbidrag til datterselskap	194 601	0		
Endring utsatt skatt	(8 332)	(6 068)	(8 332)	(6 068)
	2 176 214	3 195 827	2 213 460	3 296 546



Non Dos. AS

Noter

 BankID Signing
Jørgen Ljøstad
2024-06-03

 BankID Signing
Eirik Andersen
2024-06-03

 BankID Signing
Pål Kvernåas
2024-06-10

Note 10 Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	1 000 000	11 333 276	12 333 276
Tilleggsutbytte		(11 290 000)	(11 290 000)
Årets resultat		8 745 482	8 745 482
Balanse 31.12	1 000 000	8 788 758	9 788 758

Konsern

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	1 000 000	11 954 030	12 954 030
Tilleggsutbytte		(11 290 000)	(11 290 000)
Årets resultat		8 346 098	8 346 098
Andre endringer		(24 729)	(24 729)
Balanse 31.12	1 000 000	8 985 399	9 985 399

Note 11 Aksjer i datterselskap

Morselskap

	Eierandel & stemmeandel	Forretnings-kontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Liquid AS	100 %	Oslo	822 342	858 339	30 000
Sorellina AS	100 %	Oslo	(155 326)	30 000	719 949
Ciccio AS	100 %	Oslo	22 367	(33 745)	55 000
Non Dos Sake AS	100 %	Oslo	(15 962)	(14 038)	55 000
Sum Investeringer i datterselskap					859 949

Samtlige datterselskap inngår i konsolideringen.

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	2 201 026	1 219 270
Kundefordringer konsern	468 836	319 206
Andre kortsiktige fordringer konsern	18 132	0
Sum	2 687 994	1 538 476
Annen kortsiktig gjeld konsern	4 830 250	8 422



Non Dos. AS

Noter



Note 13 Bundne bankinnskudd

Konsern	2023	2022	Morselskap	2023	2022
	292 979	203 413		Innestående på skattetrekkkonto	292 979

Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Non Dos. AS pr 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000
Eiere:			
	Antall	Eierandel	Verv
Ljøstad Holding AS	6 380	63,8 %	Styrerepresentant
Vivant AS	3 620	36,2 %	Styrerepresentant
Sum	10 000	100 %	